



DOCAPESCA

PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Orçamental

31 de agosto de 2022

[Handwritten signature]
25/10/2022

[Handwritten signature]
João Pedro Correia
Vogal do
Conselho de Administração

[Handwritten signature]
Sérgio Faias
Presidente do
Conselho de Administração

[Handwritten signature]
Rita Lourenço
Vogal do
Conselho de Administração

ÍNDICE

ÍNDICE	
SUMÁRIO EXECUTIVO	3
COMPARAÇÃO COM O ORÇAMENTO REVISTO APROVADO PELO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO A 15 DE JUNHO DE 2022	4
1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	4
RENDIMENTOS:	4
GASTOS:	8
GASTOS OPERACIONAIS DAS EMPRESAS DO SETOR EMPRESARIAL DO ESTADO, ALÍNEA B), DO N.º 5, DO ART.º 144.º DO DECRETO-LEI N.º 53/2022	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 2019 A 2022	26

ÍNDICE DE QUADROS

QUADRO 1 - RESULTADO ANTES DE IMPOSTO ACUMULADO A 31/08/2022	4
QUADRO 2 – RENDIMENTOS	4
QUADRO 3 – INFORMAÇÃO ESTATÍSTICA DE PESCADO, POR DIREÇÕES (COMPARAÇÃO COM O ORÇAMENTO) 5	
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), DO N.º 5, DO ART.º 144.º DO DECRETO-LEI N.º 53/2022	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 agosto 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 agosto de 2022, o resultado antes de imposto (R.A.I), apresentou um montante de 3,69 milhões de euros, que na comparação com orçamento evidencia um acréscimo de 1,66 milhões de euros. Face a 2021 apresenta um desvio positivo de 727 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 1,09 milhões de euros em comparação com orçamento e um aumento de 2,04 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 244 mil euros quando comparado com o orçamento e um aumento de 559 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 144 mil euros abaixo 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 é lançado em conta de balanço. Face a 2021, verifica-se um aumento de 466 mil euros resultante dos aumentos de ordenado que foram realizados.

Por último, de referir que, até ao final de agosto de 2022, o investimento realizado apresenta um valor total de 3,55 milhões de euros, dividido entre 2,63 milhões de euros de investimentos específico e 922 mil euros de investimento corrente. Destaque ainda para o facto de, no período em análise, ter sido 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 agosto de 2022 destacamos que o resultado antes de impostos (R.A.I.) foi de 3,69 milhões de euros, representando uma melhoria, de 1,66 milhões de euros face ao orçamento e de 727 mil euros face ao período homólogo de 2021.

Quadro 1 - Resultado Antes de Imposto acumulado a 31/08/2022

Unid: €

	Janeiro-Agosto				
	orçamento 2022	execução 2022	execução 2021	Δ face ao orçamento	Δ face a 2021
Resultado Antes de Imposto	2.031.365	3.690.486	2.963.041	1.659.121	727.445

Rendimentos:

No período de janeiro a agosto, a execução das rubricas de rendimentos foi de 22,33 milhões de euros, superior ao orçamento em 1,1 milhões de euros e ao período homólogo de 2021 em 2,04 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-Agosto				
	orçamento 2022	execução 2022	execução 2021	Δ face ao orçamento	Δ face a 2021
Vendas	1.092.714	847.752	881.134	-244.962	-33.382
Mercadorias	64.781	34.966	47.451	-29.815	-12.485
Combustíveis	69.733	77.581	75.936	7.848	1.646
Gelo	958.200	735.204	757.747	-222.995	-22.542
Serviços Prestados	18.579.074	19.565.947	17.858.191	986.873	1.707.755
1ª Venda	12.657.350	13.809.340	12.660.657	1.151.989	1.148.682
Serviços de Portos de Pesca	3.436.252	3.504.942	3.337.550	68.690	167.391
Outras Atividades	2.485.472	2.251.666	1.859.984	-233.806	391.682
Subsídios à Exploração	133.750	62.052	42.436	-71.698	19.616
Imparidade de dívidas a receber (reversões)	0	88.445	116.803	88.445	-28.358
Outros rendimentos	1.422.455	1.758.292	1.381.139	335.837	377.153
Juros e rendimentos similares obtidos	3.333	6.601	6.275	3.268	326
Total Rendimentos	21.231.326	22.329.089	20.285.978	1.097.763	2.043.111

- Vendas – apresentaram, face ao orçamento, uma quebra de 245 mil euros, com destaque para as variações nas vendas de gelo (-223 mil euros) e vendas de mercadorias (-30 mil euros). Relativamente ao período homólogo, as vendas registam uma quebra de 33 mil euros, sendo as vendas de gelo (-23 mil euros) e de mercadorias (-12 mil euros) as rubricas responsáveis pelo acréscimo.

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentam, no seu total, um acréscimo de 987 mil euros em relação ao orçamento e de 1,71 milhões de euros em relação ao ano anterior, respetivamente. O acréscimo deve-se principalmente aos resultados da 1.ª venda, se encontram acima do previsto e do período homólogo, como podemos observar nos quadros 3 e 4.

- Primeira venda de pescado – os rendimentos decorrentes das taxas de 1.ª venda de pescado registam uma evolução positiva ao longo destes oito meses de 2022, resultando assim num acréscimo de 1,15 milhões de euros face ao orçamento e de 1,15 milhões de euros face ao período homólogo.

Até ao final do mês de agosto, o valor de pescado é superior ao orçamento em 31,42 milhões de euros. Já no que respeita às quantidades, transacionaram-se mais 3,25 mil toneladas do que se havia orçamentado. Assim, o preço médio apresenta um aumento de 0,37 €/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-Agosto 2022						Desvios face ao Orçamento		
	orçamento			execução			kg	€	€/kg
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg			
Norte e Matosinhos	10.839.426	22.630.656	2,09	9.254.842	23.960.044	2,59	-1.584.584	1.329.388	0,50
Centro Norte	9.969.018	20.438.572	2,05	9.675.856	24.729.763	2,56	-293.162	4.291.191	0,51
Centro	10.734.420	30.297.943	2,82	17.085.715	39.505.182	2,31	6.351.294	9.207.239	-0,51
Centro Sul	20.474.906	31.598.292	1,54	19.897.904	37.978.242	1,91	-577.002	6.379.950	0,37
Algarve	10.267.355	35.688.133	3,48	9.622.366	45.898.981	4,77	-644.989	10.210.848	1,29
TOTAL	62.285.123	140.653.595	2,26	65.536.682	172.072.211	2,63	3.251.558	31.418.616	0,37

Face ao ano anterior, o valor de pescado é igualmente superior (+15,61 milhões de euros), mas as quantidades transacionadas são inferiores (-1,89 mil toneladas).

As quantidades de pescado transacionado em lota corresponderam a 65,54 mil toneladas, correspondendo a um valor de pescado de 172,07 milhões de euros, em resultado, o preço médio foi superior ao do período homólogo em 0,31 €/kg.

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

Direções de Portos e Lotas	Janeiro-Agosto						Desvios face a 2021		
	execução 2022			execução 2021			kg	€	€/kg
	kg	€	€/kg	kg	€	€/kg			
Norte e Matosinhos	9.254.842	23.960.044	2,59	10.953.900	22.677.694	2,07	-1.699.058	1.282.350	0,52
Centro Norte	9.675.856	24.729.763	2,56	10.313.118	20.660.727	2,00	-637.262	4.069.035	0,55
Centro	17.085.715	39.505.182	2,31	14.528.735	34.554.099	2,38	2.556.980	4.951.083	-0,07
Centro Sul	19.897.904	37.978.242	1,91	20.462.868	36.400.394	1,78	-564.964	1.577.847	0,13
Algarve	9.622.366	45.898.981	4,77	11.166.566	42.168.778	3,78	-1.544.200	3.730.203	0,99
TOTAL	65.536.682	172.072.211	2,63	67.425.187	156.461.692	2,32	-1.888.505	15.610.519	0,31

- Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um acréscimo de 69 mil euros face ao orçamento, destacando-se a rubrica de “Licenças de Ocupação” (+62 mil euros).

Face a 2021, regista-se um acréscimo de 167 mil euros, destacando-se as rubricas de “Ocupação de Espaços Terraplenos” (+70 mil euros), “Licenças de Ocupação” (+70 mil euros), ambos justificados pelo aumento do número de clientes e da faturação dos mesmos, e “Portagens” (+21 mil euros).

- Outras Atividades – Relativamente às restantes atividades, verificou-se um decréscimo de 234 mil euros face ao orçamento e um acréscimo face ao período homólogo de 394 mil euros, mais concretamente em:

- Gestão Dominial – estes serviços registaram uma diminuição de 48 mil euros face ao orçamento, destacando as rubricas de “Utilização de Equipamento” (-34 mil euros), “Ocupação de Terrenos” (-31 mil euros), “Instalações para Viveiros” (-29 mil euros) e “Hotelaria/Similares” (+25 mil euros) e “Edifícios de Habitação e Outros” (+17 mil euros).

Relativamente ao período homólogo, verificou-se um aumento de 254 mil euros, com destaque para as rubricas de “Hotelaria/Similares” (+74 mil euros), “Ocupação de Terrenos” (+49 mil euros), “Edifícios e Terrenos” (+47 mil euros), “Apoios de Praia” (+46 mil euros) e “Esplanadas” (+42 mil euros). Estes desvios são explicados pela retoma da atividade normal, além de em 2022 haver faturação em meses diferentes.

- Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – Nestes serviços regista-se um decréscimo de 158 mil euros com destaque para as rubricas de “TUP/Estacionamento” (-50 mil euros), “Comissão s/ Ocupação” (-40 mil euros), “Terrenos/Terraplenos” (-27 mil euros) e “Taxas sobre os Bilhetes” (-25 mil euros).

Comparativamente com o ano de 2021, verifica-se um acréscimo de 121 mil euros, destacando as rubricas de “Taxas sobre Bilhetes” (+60 mil euros) e “Comissão sobre Ocupação” (+39 mil euros), uma vez que em 2021 ainda se fizeram notar os efeitos da pandemia e em 2022 houve uma retoma da atividade normal, e “Utilização de Equipamento” (+34 mil euros).

3. Subsídios à Exploração – decréscimo de 72 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 agosto foram recebidos 88 mil euros de clientes com dívidas em atraso, refletindo o continuado esforço de cobrança.

Face ao período homólogo verifica-se uma redução de 28 mil euros.

5. Outros rendimentos – registaram um acréscimo de 336 mil euros face ao orçamento, sendo a parcela mais relevante a que diz respeito a “Subsídios ao Investimento” (+228 mil euros) devido à depreciação de subsídios recebidos relativos a exercícios anteriores, num valor de 210 mil euros. Destaque também para o acréscimo verificado nos rendimentos de “venda de energia” (+93 mil euros) e de “água potável”(+18 mil euros).

Face a 2021, os outros rendimentos apresentam um aumento no valor de 377 mil euros, destacando novamente as contas de “Subsídios ao Investimento” (+258 mil euros), devido igualmente aos subsídios de anos anteriores e a “venda de energia” (+134 mil euros). Em relação a este último ponto, estão a ser efetuados alguns ajustamentos no tarifário, pelo que esta situação deverá alterar-se até ao final do ano.

Gastos:

No período de janeiro a agosto, a execução das rubricas de gastos apresenta um decréscimo de 561 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 1,32 milhões de euros relativamente ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 5.

Quadro 5 – Gastos

Unid: €

Gastos	Janeiro-Agosto				
	orçamento 2022	execução 2022	execução 2021	Δ face ao orçamento	Δ face a 2021
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	260.238	237.875	204.071	-22.362	33.804
Fornecimentos e serviços externos	6.332.003	6.088.005	5.528.927	-243.998	559.078
Gastos com o pessoal	8.875.683	8.731.552	8.265.595	-144.131	465.958
Imparidade de dívidas a receber (perdas)	200.000	116.770	190	-83.230	116.581
Outros gastos	987.957	816.208	932.455	-171.750	-116.247
Gastos / Reversões de depreciação	2.538.534	2.641.883	2.385.700	103.348	256.183
Juros e gastos similares suportados	5.545	6.309	6.000	764	309
Total Gastos	19.199.961	18.638.603	17.322.937	-561.357	1.315.666

1. Fornecimentos e serviços externos - O valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 244 mil euros em relação ao orçamento, com destaque para as rubricas de “Eletricidade” (-230 mil euros), “Publicidade e Propaganda” (-117 mil euros) “Trabalhos Especializados” (-92 mil euros) e “Vigilância e Segurança” (+90 mil euros). Por outro lado, a rubrica de “Serviços de Postos de Vendagem” apresenta um acréscimo de 293 mil euros.

Salienta-se que o desvio na conta de serviços de postos de vendagem se deve 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, 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 desaparecer até ao final do ano, com o aumento das iniciativas que se enquadram neste âmbito.

Em relação ao mesmo período de 2021, os fornecimentos e serviços externos registaram um acréscimo de 559 mil euros, destacando as contas de “Eletricidade” (+341 mil euros), pelo aumento dos preços do concurso realizado no final de 2020 e “Serviços e Postos de Vendagem” (+75 mil euros) pelos motivos referidos anteriormente.

Verificaram-se igualmente acréscimos nas contas de “Conservação e Reparação” (+96 mil euros), “Limpeza e Higiene” (+37 mil euros) e “Seguros” (+32 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-Agosto				
	orçamento 2022	execução 2022	execução 2021	Δ face ao orçamento	Δ face a 2021
Trabalhos Especializados	485.289	393.027	435.687	-92.262	-42.661
Conservação e reparação	716.284	701.032	605.477	-15.252	95.555
Limpeza, higiene	984.234	925.435	888.440	-58.799	36.994
Seguros	128.613	157.413	125.594	28.801	31.819
Electricidade	1.095.515	865.843	523.908	-229.672	341.935
Rendas e alugueres	154.425	168.408	155.303	13.982	13.105
Comunicação	73.206	87.966	81.723	14.759	6.243
Vigilância e segurança	1.034.980	945.121	1.004.324	-89.858	-59.203
Água e Saneamento Básico	558.702	582.148	571.504	23.446	10.644
Serviços de Postos de Vendagem	482.376	775.146	700.139	292.770	75.007
Publicidade e propaganda	237.000	119.946	129.388	-117.054	-9.442
Outros FSE	381.379	366.520	307.439	-14.859	59.081
Total	6.332.003	6.088.005	5.528.927	-243.998	559.078

Gastos operacionais das empresas do setor empresarial do estado, alínea b), do n.º 5, do art.º 144.º do Decreto-Lei n.º 53/2022

Apresentamos a análise tendo conta a alínea b) do n.º 5, do art.º 144.º do Decreto-Lei n.º 53/2022, de 12 de agosto, que determina que devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2021 o conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, os associados à frota automóvel e 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 do mês de agosto de 2022.

Quadro 7 – Gastos da alínea b), do n.º 5, do art.º 144.º do Decreto-Lei n.º 53/2022

Unid: €

Gastos alínea b), n.º 5, art.º 144.º do Decreto-Lei n.º 53/2022	Janeiro-Agosto				
	orçamento 2022	execução 2022	execução 2021	Δ face ao orçamento	Δ face a 2021
Deslocações e Estadas	14.119,28	13.230,14	4.219,20	-889,14	9.010,94
Ajudas de Custo	17.831,73	14.725,16	10.189,24	-3.106,57	4.535,92
Gastos com frota automóvel	151.951,03	160.100,34	117.530,28	8.149,31	42.570,06
Estudos e pareceres	3.333,33	1.100,00	13.385,00	-2.233,33	-12.285,00
Projetos	10.666,67	0,00	0,00	-10.666,67	0,00
Consultoria	47.733,33	10.055,00	24.990,00	-37.678,33	-14.935,00
Total	245.635,37	199.210,64	170.313,72	-46.424,73	28.896,92

É possível observar que a execução de 2022 se encontra acima do verificado no mesmo período de 2021, em cerca de 29 mil euros, devido aos gastos com a frota automóvel (+43 mil euros). Esta variação explica-se pelo aumento nos gastos com combustível (+20 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 (+13 mil euros) devido ao aumento do número de viaturas novas na frota automóvel (devidamente autorizadas no PAO).

Existe também um aumento dos gastos de deslocações e estadas (+9 mil euros) pelos motivos referidos anteriormente.

Destacamos também as variações negativas nos gastos com consultoria (-15 mil euros) face ao período homólogo de 2021, uma vez que se estão a finalizar procedimentos que começaram anteriormente relativos ao relatório de sustentabilidade e a avaliação de desempenho dos trabalhadores da Docapesca, e em estudos e pareceres (-12 mil euros).

Já na comparação com o valor orçamentado, verifica-se um decréscimo de 46 mil euros.

2. Gastos com o pessoal – apresentam um decréscimo de 144 mil euros, quando comparados com os valores orçamentados, registando desvios nas seguintes rubricas:

- Remunerações (-189 mil euros) e encargos sobre remunerações (-26 mil euros) relacionado com o facto de agosto ser o mês de férias e, por isso, estes gastos neste mês ficaram registados numa conta de balanço.
- Cessações de contratos de trabalho (+44 mil euros), uma vez que já saíram as pessoas que estavam previstas sair no orçamento.
- Trabalho Suplementar (+33 mil euros) – alertamos para o facto desta conta estar sucessivamente acima do orçamento, devendo ser verificado o motivo deste desvio de valor

Relativamente a 2021, os gastos com pessoal foram superiores em 466 mil euros, com destaque para as remunerações (+220 mil euros) e respetivos encargos (+38 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 (+177 mil euros) e do aumento do valor dos seguros (+19 mil euros).

Quadro 8 - Gastos com o pessoal

Unid: €

	Janeiro-Agosto				
	orçamento 2022	execução 2022	execução 2021	Δ face ao orçamento	Δ face a 2021
Gastos totais com os Órgãos Sociais	231.608	270.025	236.104	38.417	33.921
Gastos totais com o Pessoal	8.644.075	8.461.527	8.029.491	-182.548	432.036
Remunerações	6.045.750	5.856.780	5.637.128	-188.970	219.652
Subsídio de Refeição	650.168	685.718	687.830	35.550	-2.112
Cessações	133.333	177.000	0	43.667	177.000
Encargos	1.480.520	1.454.454	1.416.930	-26.066	37.524
Ajudas de Custo	15.532	13.547	9.474	-1.985	4.072
Seguros	151.880	176.846	157.907	24.966	18.939
Formação	26.667	10.711	14.383	-15.956	-3.672
Pensões e Planos de Saúde	8.667	0	13.000	-8.667	-13.000
Outros gastos	131.559	86.471	92.839	-45.088	-6.368
Total	8.875.683	8.731.552	8.265.595	-144.131	465.958

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. Até ao final do período em análise foram constituídas novas imparidades no montante de 117 mil euros.

Em 2021, até ao final de agosto, foram constituídas imparidades no valor de 190 euros.

4. Outros gastos - verificou-se um decréscimo de 172 mil euros face ao orçamento, sendo que os valores mais relevantes se referem a:

- “Concessão de portos - armazéns” que apresenta uma quebra de 47 mil euros face ao orçamento;
- “Concessão dos portos de pesca” – decréscimo de 101 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 116 mil euros, com principal destaque para a quebra de 25 mil euros relativamente a vários sinistros que ocorreram no ano passado e de 12 mil euros relativos a abates. Adicionalmente, a situação atrás indicada no caso das concessões refletiu numa quebra de 77 mil euros.

2. Balanço

No que diz respeito à comparação do Balanço até ao final de agosto 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 853 mil euros, devido ao investimento realizado no período decorrido.
2. Ativo Corrente – Relativamente ao ano de 2021, apresenta um valor superior em 8,83 milhões de euros principalmente devido a:
 - “Caixa e depósitos bancários” – acréscimo de 4,79 milhões euros. Esta situação decorre essencialmente do acréscimo verificado nas cobranças de primeira venda.
 - “Outros créditos a receber” – acréscimo de 3,06 milhões de euros, explicado pelo aumento verificado na conta “Compradores-Guias” (+3,38 milhões de euros).
 - “Clientes” – acréscimo de 922 mil euros associado ao valor da conta corrente de clientes (+920 mil euros).
3. Capital Próprio – Superior em 3,59 milhões de euros, explicado pelos resultados transitados do ano anterior (+2,66 milhões de euros) e ao resultado líquido no período (+961 mil 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.
4. Passivo não Corrente - Registou um decréscimo de 220 mil euros, com destaque para “Responsabilidades por Benefícios Pós-Emprego” (-191 mil euros).
5. Passivo Corrente – Apresenta um acréscimo de 6,35 milhões de euros face à execução a 31 de dezembro de 2021:
 - “Fornecedores”, superiores em 279 mil euros;
 - “Outras dívidas a pagar”, superiores em 6,14 milhões de euros, resultante, principalmente, de:
 - acréscimo de 3,78 milhões de euros em “Armadores - marés”, devido ao valor de pescado transacionado;
 - acréscimo de 1,21 milhões de euros em “Reserva de Pessoal”;
 - acréscimo de 919 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 agosto de 2022, fica evidenciado que a execução é superior ao orçamento em 6,41 milhões de euros e ao período homólogo de 2021 em 2,66 milhões de euros, terminando com um saldo de 11,65 milhões de euros. Os fluxos apresentam os seguintes desvios:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes – apresentam um acréscimo de 4,26 milhões de euros face ao orçamento, devido ao aumento do valor do pescado transacionado;

Face ao ano anterior, verifica-se um aumento de 4,05 milhões de euros pelo mesmo motivo.

- ii. Pagamentos a fornecedores – quebra de 1,22 milhões de 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 1,66 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 21 mil euros face ao orçamento e de 550 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 1,54 milhões de euros e de 178 mil euros comparativamente com o orçamento e o ano anterior, respetivamente. Estes desvios explicam-se pelo investimento realizado este ano, face ao previsto e ao realizado no período homólogo de 2021;

- ii. Recebimento de subsídios ao investimento – decréscimo de 83 mil euros face ao orçamento e acréscimo de 10 mil euros face ao período homólogo. Até ao final de agosto 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 545 euros e 1.193 euros, respetivamente.

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 3,56 milhões de euros: 922 mil euros de investimentos correntes e 2,63 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2021 em cerca de 273 mil euros. Descrevem-se, no quadro 10, os investimentos executados, por direção, até ao final de agosto de 2022.

Quadro 10 – Investimentos

Unid: €

Janeiro-Agosto							
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	98.347	126.511	662.708	743.691	761.056	870.202	-109.147
Direção de Portos e Lotas do Centro Norte	83.453	133.045	117.590	223.145	201.043	356.190	-155.147
Direção de Portos e Lotas do Centro	97.429	130.855	490.920	289.326	588.349	420.180	168.169
Direção de Portos e Lotas do Centro Sul	104.700	118.130	645.215	27.089	749.915	145.218	604.696
Direção de Portos e Lotas do Algarve	321.422	257.923	661.940	1.076.696	983.362	1.334.619	-351.257
Sede	216.391	155.772	55.350	0	271.741	155.772	115.969
TOTAL	921.742	922.235	2.633.723	2.359.946	3.555.465	3.282.182	273.283

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	37.936
Reabilitação Pavimento Cais Norte - Viana do Castelo	18.597
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	167.808
Implementação Solução SAP S/4HANA Private Cloud	65.070
Servidores HP Microserver	46.512
Aquisição de mini computadores	26.125
Modelo de Estruturação e Gestão SIG	15.880
Aquisição de 1 veículo de mercadorias	14.221
Total	428.555

Quadro 12 – Investimentos Específicos

Unid: €

Principais Projetos	Execução
Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos	381.173
Novo Quebra-Mar - Esposende	205.875
Dragagem Bacia Portuária - Póvoa de Varzim	102.299
Reab. Escadas Defensas Ponte Cais n.º1, Matosinhos	72.999
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	551.395
Pavilhão Apoio Transfega - Sines (Edifício)	280.621
Novo Posto de Vendagem - Carrasqueira	219.659
Infraestruturas e Pavimentação do porto de pesca - Sines	51.115
Direção de Portos e Lotas do Algarve	542.667
Reabilitação Ponte Cais Sul - Sagres	330.870
Remodelação Cobertura Edifício da Lota - Albufeira	126.147
Reabilitação Cais Flutuantes Apoio Pesca - Doca Faro	85.650
Projetos - Sede	55.350
Diagnóstico de Segurança de Informação	55.350
Total	2.023.119

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-Agosto 2022			
	orçamento	execução	% do VN (orçamento)	% do VN (execução)
1.ª Venda e Atividades Conexas	12.947.729	13.912.107	66%	68%
Atividades nos portos de pesca	3.233.697	3.347.043	16%	16%
Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas	2.354.742	2.241.043	12%	11%
Vendas Gelo e Mercadorias	1.092.714	847.752	6%	4%
Total	19.628.881	20.347.945	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 3,71 milhões de euros, constituindo assim a área de negócio fundamental para o desenvolvimento da Docapesca, sendo que os serviços prestados, a 1.ª venda de pescado e as atividades conexas geraram 13,91 milhões de euros, superior ao orçamento em 964 mil euros).

Os quadros apresentados de seguida evidenciam 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-Agosto 2022	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	12.947.729,26	13.912.106,66
Subsídios à Exploração	0,00	257,95
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-121.073,25	-85.210,89
Fornecimentos e serviços externos	-2.727.266,09	-2.176.941,38
Gastos com o pessoal	-4.327.740,54	-3.930.810,27
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	1.505,99
Outros rendimentos	349.698,50	458.749,37
Outros gastos	-505.871,87	-231.569,24
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	5.615.476,01	7.948.088,19
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-1.010.380,79	-1.118.754,43
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	4.605.095,22	6.829.333,76
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-2.836.272,05	-3.116.600,58
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	1.768.823,17	3.712.733,18
Juros e rendimentos similares obtidos (imputados)	2.147,78	4.253,33
Juros e gastos similares suportados (imputados)	-3.572,78	-4.065,03
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	1.767.398,17	3.712.921,48

Área de Negócio: Atividades nos portos de pesca

RENDIMENTOS ATIVIDADES NOS PORTOS DE PESCA	Janeiro-Agosto 2022	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	3.233.696,83	3.347.043,21
Subsídios à Exploração	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-789,34	-572,67
Fornecimentos e serviços externos	-1.998.316,66	-2.239.373,79
Gastos com o pessoal	-827.844,51	-651.598,38
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	17.329,21
Outros rendimentos	665.081,20	768.742,54
Outros gastos	-543.030,10	-480.333,82
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	528.797,42	761.236,30
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-609.481,41	-772.753,40
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-80.683,99	-11.517,10
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-798.305,05	-877.207,10
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	-878.989,04	-888.724,20
Juros e rendimentos similares obtidos	604,52	1.197,15
Juros e gastos similares suportados	-1.005,60	-1.144,15
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	-879.390,12	-888.671,20

Área de Negócio: Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas

RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E NÁUTICA E MARÍTIMAS TURÍSTICAS	Janeiro-Agosto 2022	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	2.354.741,56	2.241.043,34
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-33,33	-27,60
Fornecimentos e serviços externos	-380.797,10	-324.832,19
Gastos com o pessoal	-233.100,36	-226.059,96
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	-49.664,77
Outros rendimentos	132.873,34	353.689,22
Outros gastos	-4.608,72	-1.485,66
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.869.075,39	1.992.662,38
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-388.068,42	-420.624,79
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.481.006,97	1.572.037,59
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-531.579,73	-584.119,46
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	949.427,24	987.918,13
Juros e rendimentos similares obtidos	402,54	797,17
Juros e gastos similares suportados	-669,62	-761,88
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	949.829,78	988.715,30

Área de Negócio: Vendas Gelo e Mercadorias

RENDIMENTOS E GASTOS GELO +APRESTOS+COMBUSTÍVEIS	Janeiro-Agosto 2022	
	Orçamento	Real
Vendas	1.092.713,59	847.751,92
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-116.948,67	-141.571,35
Fornecimentos e serviços externos	-372.318,05	-416.090,19
Gastos com o pessoal	-130.015,55	-98.548,71
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	0,00	114,54
Outros rendimentos	94.483,71	92.983,04
Outros gastos	-15.945,76	-13.895,24
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	551.969,27	270.744,01
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-121.949,18	-133.476,24
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	430.020,09	137.267,77
Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais	-235.705,04	-259.001,42
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação	194.315,05	-121.733,65
Juros e rendimentos similares obtidos	178,49	353,47
Juros e gastos similares suportados	-296,91	-337,82
Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira)	194.196,62	-121.718,00

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

RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS	Janeiro-Agosto 2022	
	Orçamento	Real
Serviços Prestados	42.906,27	65.753,50
Subsídios à Exploração	133.750,00	61.794,44
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-21.393,33	-10.492,96
Fornecimentos e serviços externos	-853.305,32	-930.767,94
Gastos com o pessoal	-3.356.982,08	-3.824.535,15
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-200.000,00	2.389,24
Outros rendimentos	180.317,98	84.128,05
Outros gastos	81.499,19	-88.923,79
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	-3.993.207,29	-4.640.654,61
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-408.654,59	-196.273,95
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	-4.401.861,88	-4.836.928,56
Juros e rendimentos similares obtidos	3.333,33	6.601,12
Juros e gastos similares suportados	-5.544,91	-6.308,88
Resultado antes de impostos	-4.404.073,45	-4.836.636,32

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

6. Demonstrações Financeiras

Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de agosto de 2022

RENDIMENTOS E GASTOS	Janeiro-Agosto				
	Orçamento 2022	Execução 2022	Execução 2021	Desvios Orçamento	Desvios Real
Vendas	1.092.714	847.752	881.134	-244.962	-33.382
Mercadorias	64.781	34.966	47.451	-29.815	-12.485
Combustíveis	69.733	77.581	75.936	7.848	1.646
Gelo	958.200	735.204	757.747	-222.995	-22.542
Serviços Prestados	18.579.074	19.565.947	17.858.191	986.873	1.707.755
1.ª Venda de Pescado	12.657.350	13.809.340	12.660.657	1.151.989	1.148.682
Serviços dos Portos de Pesca	3.436.252	3.504.942	3.337.550	68.690	167.391
Outras Atividades	2.485.472	2.251.666	1.859.984	-233.806	391.682
Subsídios à Exploração	133.750	62.052	42.436	-71.698	19.616
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-260.238	-237.875	-204.071	-22.362	-33.804
Fornecimentos e serviços externos	-6.332.003	-6.088.005	-5.528.927	-243.998	559.078
Electricidade	-1.095.515	-865.843	-523.908	-229.672	341.935
Água e Saneamento Básico	-558.702	-582.148	-571.504	23.446	10.644
Publicidade e Propaganda	-237.000	-119.946	-129.388	-117.054	-9.442
Conservação	-716.284	-701.032	-605.477	-15.252	95.555
Limpeza	-984.234	-925.435	-888.440	-58.799	36.994
Vigilância	-1.034.980	-945.121	-1.004.324	-89.858	-59.203
Serviços de Postos de Vendagem	-482.376	-775.146	-700.139	292.770	75.007
Trabalhos Especializados	-485.289	-393.027	-435.687	-92.262	-42.661
Outros FSE	-737.623	-780.307	-670.059	42.684	110.248
Gastos com o pessoal	-8.875.683	-8.731.552	-8.265.595	-144.131	-465.958
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)	-200.000	-28.326	116.613	171.674	-144.939
Outros rendimentos	1.422.455	1.758.292	1.381.139	335.837	377.153
Venda de Energia	299.813	392.897	258.625	93.084	134.272
Venda de Água	161.429	177.699	163.316	16.270	14.383
Cedência de Exploração	42.307	30.510	32.249	-11.797	-1.738
Subsídios ao Investimento	782.382	1.010.024	752.269	227.642	257.755
Outros Rendimentos	136.523	147.162	174.681	10.639	-27.519
Outros gastos	-987.957	-816.208	-932.455	-171.750	-116.247
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4.572.111	6.332.076	5.348.465	1.759.965	983.611
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	-2.538.534	-2.641.883	-2.385.700	103.348	256.183
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2.033.576	3.690.193	2.962.765	1.656.617	727.428
Juros e rendimentos similares obtidos	3.333	6.601	6.275	3.268	326
Juros e gastos similares suportados	-5.545	-6.309	-6.000	764	309
Resultado antes de impostos	2.031.365	3.690.486	2.963.041	1.659.121	727.445
Imposto sobre o rendimento do período	-43.050	-64.873	-51.790	-21.823	13.082
Resultado líquido do período	1.988.315	3.625.613	2.911.250	1.637.298	714.362

Balanço em 31 de agosto de 2022

RUBRICAS	31/08/2022		31/12/2021
	Orçamento	Execução	Execução
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	28.803.469	26.457.041	25.603.743
Ativos intangíveis	20.122	466.042	409.213
Participações financeiras - outros métodos	147.500	147.500	145.000
Outros investimentos financeiros	88.835	96.607	78.102
Ativo por impostos diferidos	491.946	491.949	534.996
	29.551.872	27.659.139	26.771.053
Ativo corrente			
Inventários	90.812	123.024	99.527
Clientes	3.195.829	3.905.191	2.983.678
Estado e outros entes públicos	259.438	94	1.508
Outros créditos a receber	9.062.690	13.064.382	10.001.436
Diferimentos	184.581	213.883	184.581
Caixa e depósitos bancários	5.239.557	11.645.758	6.856.546
	18.032.907	28.952.332	20.127.276
Total do ativo	47.584.779	56.611.471	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	7.840.477	7.442.362	7.480.059
Resultado líquido no período	1.988.315	3.625.613	2.664.688
Total do capital próprio	26.626.906	27.866.089	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	2.186.426	2.186.441	2.377.760
Outras dívidas a pagar	1.876.710	2.024.286	2.052.746
	5.393.055	5.540.646	5.760.424
Passivo corrente			
Fornecedores	899.345	1.848.093	1.568.646
Estado e outros entes públicos	1.811.454	2.985.357	3.052.194
Financiamentos obtidos	0	0	0
Outras dívidas a pagar	12.841.848	18.369.514	12.226.721
Diferimentos	12.171	1.772	12.171
	15.564.818	23.204.736	16.859.733
Total do passivo	20.957.873	28.745.383	22.620.157
Total do capital próprio e do passivo	47.584.779	56.611.471	46.898.329

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de agosto de 2022

RUBRICAS	Janeiro-Agosto		
	Orçamento 2022	Execução 2022	Execução 2021
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes	22.975.334	27.237.140	23.184.214
Pagamentos a fornecedores	-9.917.656	-8.702.041	-7.042.640
Pagamentos ao pessoal	-8.801.769	-8.822.380	-8.272.165
Caixa gerada pelas operações	4.255.909	9.712.720	7.869.408
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-1.003.625	-1.024.849	135.830
Outros recebimentos/pagamentos	-200.331	-681.357	-2.016.466
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	3.051.953	8.006.515	5.988.773
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	-5.630.160	-4.087.287	-4.265.776
Ativos intangíveis	0	-7.499	0
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento	966.764	883.537	873.424
Juros e rendimentos similares	0	37,30	0
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	-4.663.396	-3.211.213	-3.392.352
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	-5.545	-6.090	-4.897
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)	-5.545	-6.090	495.103
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	-1.616.988	4.789.212	3.091.525
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	5.239.558	11.645.758	8.989.514
Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes			
	Real		
	ago/22	ago/21	
Numerário	61.699	61.443	
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis			
- Bancos comerciais	21.888	469.444	
- IGCP	11.562.171	8.458.626	
Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período	11.645.758	8.989.514	

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 agosto de 2022, em comparação com os objetivos identificados na revisão do PAO 2022.

À data de agosto 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.

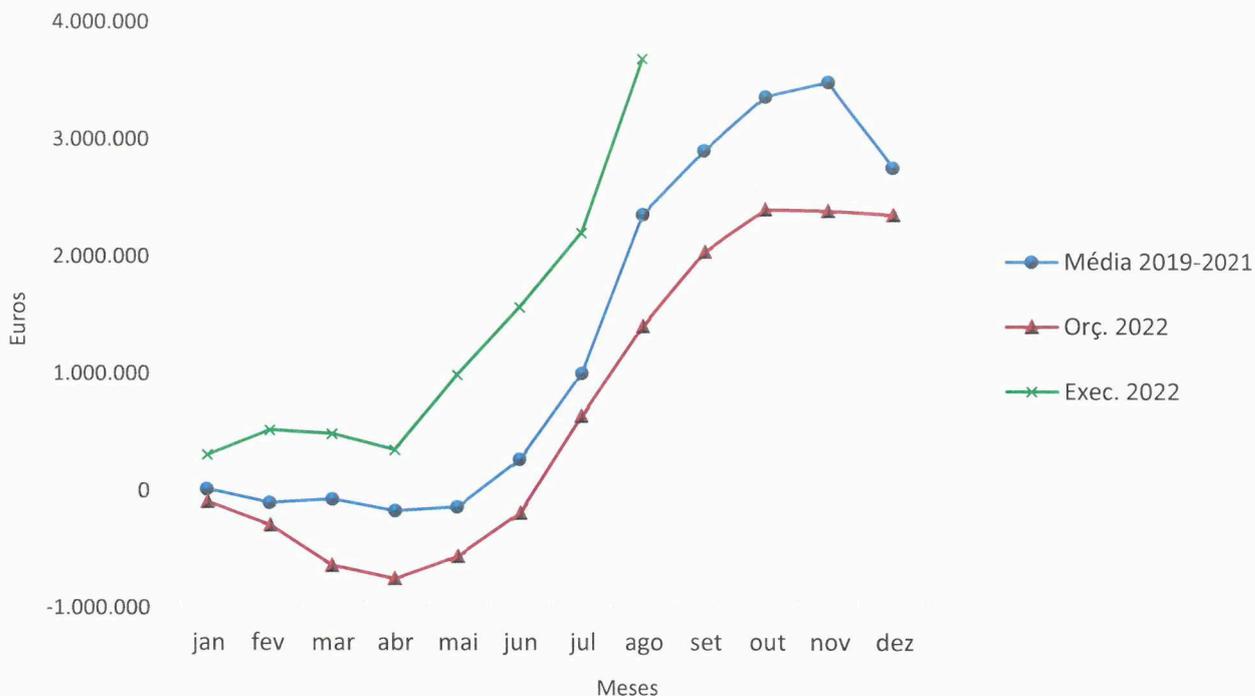
Em relação ao PMP, apesar de se encontrar acima do orçamentado, a empresa continua a cumprir o programa “Pagar a tempo e horas”.

Quadro 14 – Indicadores

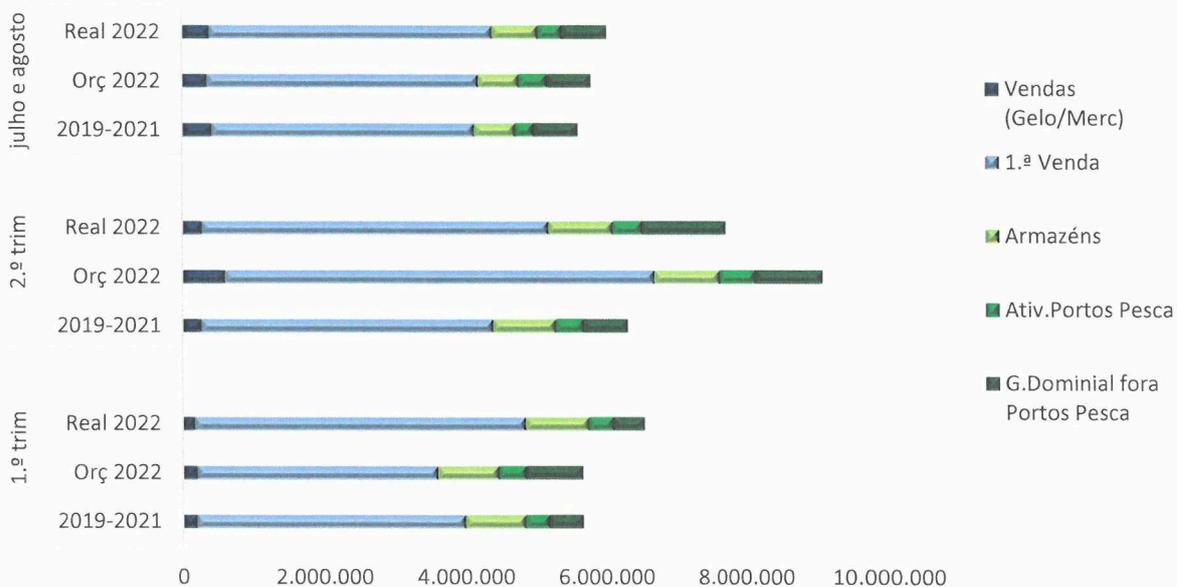
Indicadores	2022							Orçamento agosto	Objetivo PAO
	1.º Trimestre	abril	maio	junho	julho	agosto			
Volume de Negócios (€)	6.570.712	8.641.225	11.404.629	14.369.633	17.305.973	20.413.699	19.671.788	29.507.681	
Eficiência Operacional	85,6%	88,1%	84,0%	81,2%	79,3%	73,8%	78,6%	78,6%	
PMP (dias)	39	42	39	38	39	41	37	35	
PMR Clientes (dias)	83	85	86	96	97	93	88	87	
PMR Pescado (dias)	8	10	12	11	14	15	6	7	
EBITDA	1.466.662	1.656.158	2.619.542	3.474.118	4.508.694	6.332.076	4.572.111	6.858.166	
Resultado Antes de Impostos (€)	488.729	352.818	993.019	1.509.276	2.205.061	3.690.486	2.031.365	3.047.047	
Resultado Líquido (€)	467.158	325.252	960.171	1.458.123	2.146.815	3.625.613	1.988.315	2.220.968	
Liquidez Geral	1,22	1,21	1,20	1,20	1,22	1,25	1,16	1,24	
Autonomia Financeira	0,51	0,51	0,50	0,50	0,51	0,49	0,56	0,58	
Rentabilidade das Vendas	0,07	0,04	0,08	0,10	0,12	0,18	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.

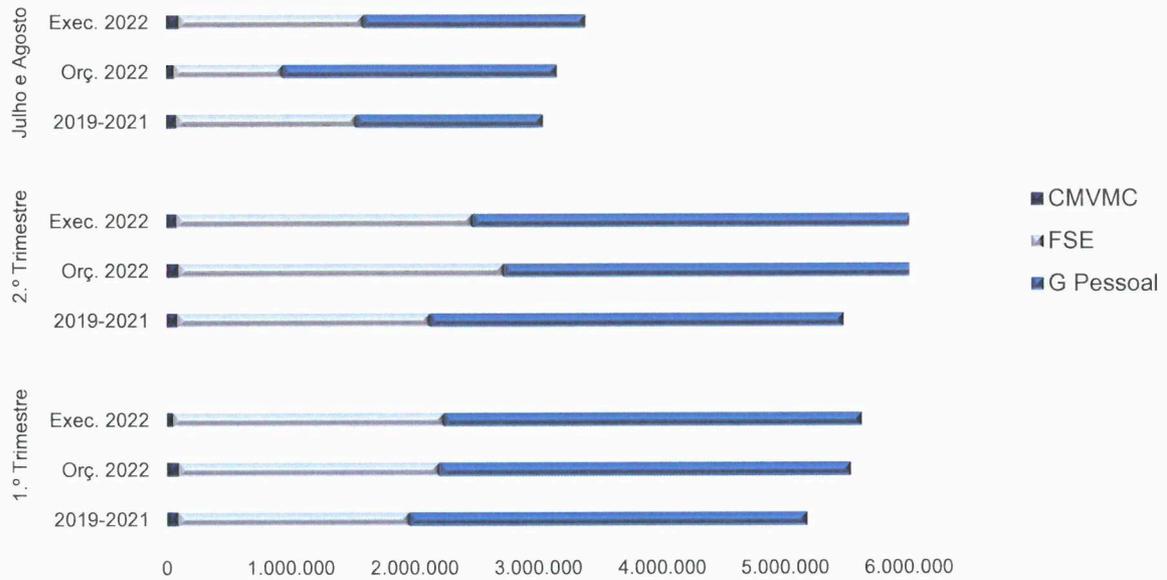
Resultados Acumulados (Média 2019-2021 e Execução e Orçamento 2022)



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



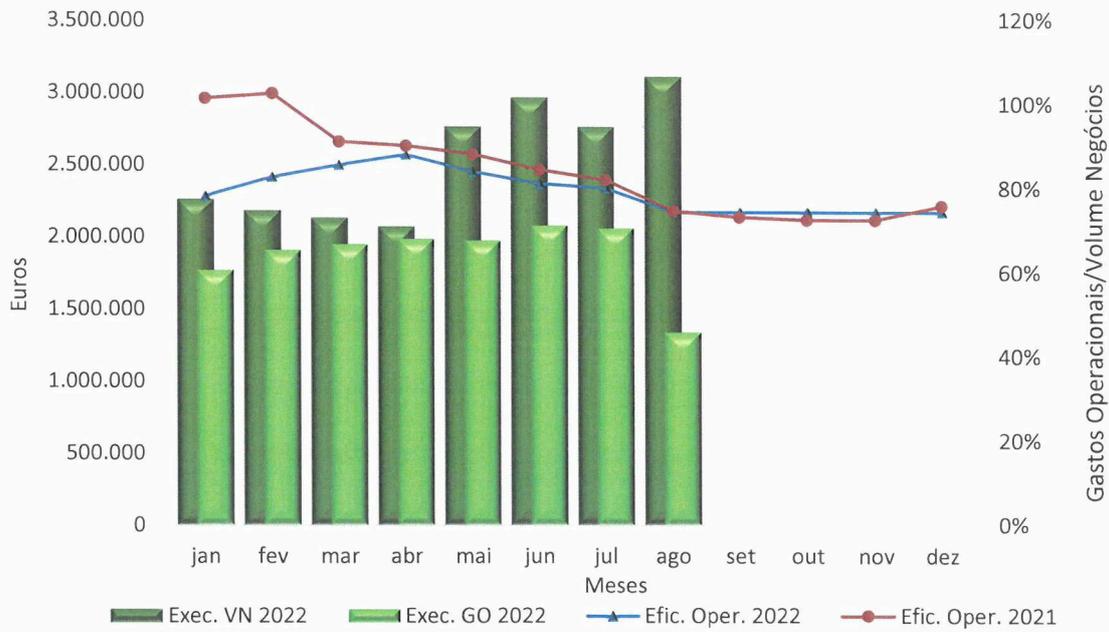
Gastos Operacionais - Trimestrais (Média 2019-2021 e Execução/Orçamento 2022)



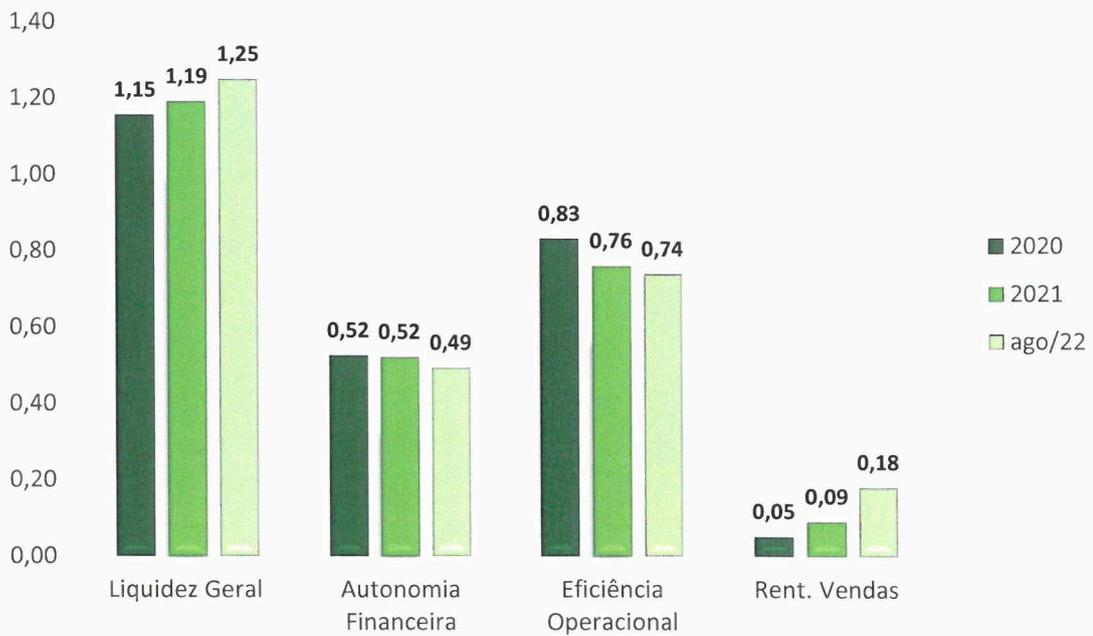
Execução dos Gastos Operacionais (Comparação execução 2022 com média e desvio padrão 2019-2021)



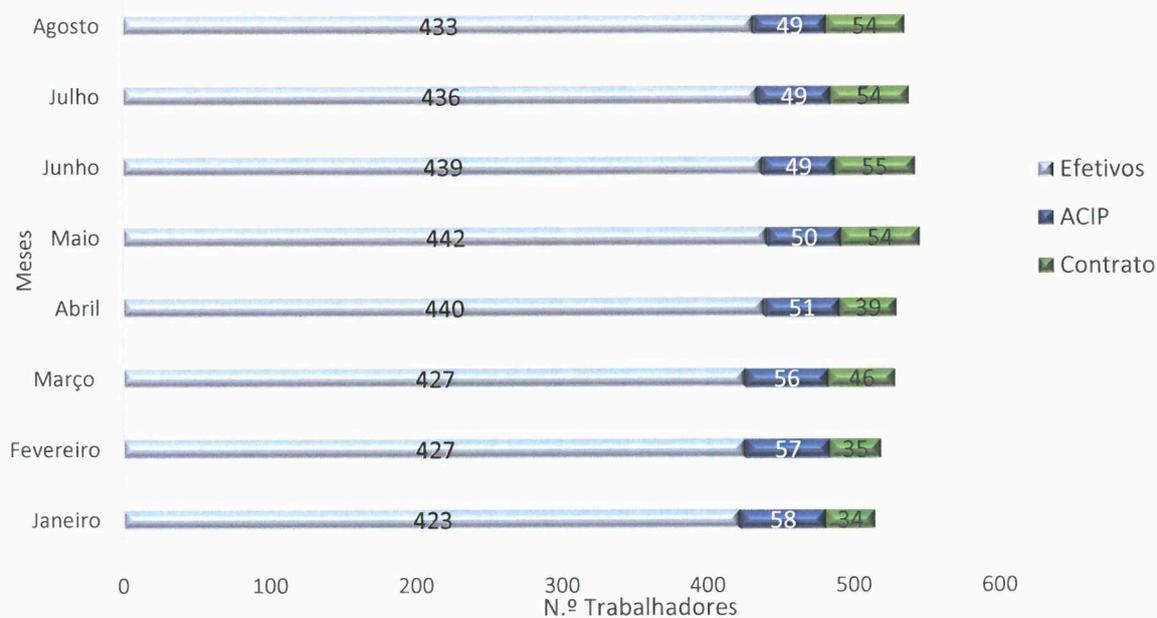
Eficiência Operacional
(Execução 2022 e 2021)



Rácios de Análise Financeira
(Execução anual 2020 e 2021 e 2022)



N.º Trabalhadores em 2022



Lisboa, 4 de outubro de 2022

Gabinete de Planeamento
e Controlo Orçamental

Margarida R. Silva
Bernardo Almeida