



DOCAPESCA PORTOS E LOTAS, S.A.

Relatório de Execução Orçamental

30 de novembro de 2022

APROVADO 06.01.23

João Pedro Correia
Vogal do
Conselho de Administração
Docapesca - Portos e Lotas, S.A.

Rita Lourenço
Vogal do
Conselho de Administração

Sérgio Faias
Presidente 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 | 14 |
| 3. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA | 15 |
| 4. INVESTIMENTO | 17 |
| 5. RESULTADOS POR ÁREA DE NEGÓCIOS | 20 |
| 6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS | 24 |
| 7. INDICADORES FINANCEIROS E EVOLUÇÃO PARA O PERÍODO 2019 A 2022 | 27 |
| | |
| ÍNDICE DE QUADROS | |
| QUADRO 1 - RESULTADO ANTES DE IMPOSTO ACUMULADO A 31/10/2022 | 4 |
| QUADRO 2 – RENDIMENTOS..... | 4 |
| QUADRO 3 – INFORMAÇÃO ESTATÍSTICA DE PESCADO, POR DIREÇÕES (COMPARAÇÃO COM O ORÇAMENTO)5 | 5 |
| QUADRO 4 - INFORMAÇÃO ESTATÍSTICA DE PESCADO, POR DIREÇÕES (COMPARAÇÃO COM A EXECUÇÃO)..... | 6 |
| 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 A FROTA AUTOMÓVEL..... | 10 |
| QUADRO 9 - GASTOS COM O PESSOAL | 12 |
| QUADRO 10 – SUBSÍDIOS RECEBIDOS..... | 16 |
| QUADRO 11 – INVESTIMENTOS | 17 |
| QUADRO 12 – INVESTIMENTOS CORRENTES | 18 |
| QUADRO 13 – INVESTIMENTOS ESPECÍFICOS | 19 |
| QUADRO 14 - VOLUME DE NEGÓCIOS POR ÁREA DE NEGÓCIO | 20 |
| QUADRO 15 – INDICADORES..... | 27 |

Sumário Executivo

O presente relatório descreve a execução orçamental acumulada até ao final do mês de novembro 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 e Orçamento para 2022, aprovado pelo Conselho de Administração a 15 de junho de 2022.

No final do mês de novembro de 2022, o resultado antes de imposto (R.A.I), apresenta um montante de 4,82 milhões de euros, que na comparação com o orçamento evidencia um acréscimo de 2,02 milhões de euros. Face a 2021 apresenta um desvio negativo de 492 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 2,14 milhões de euros em comparação com orçamento e um aumento de 1,15 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 15 mil euros quando comparado com o orçamento e um aumento de 807 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, e para a eletricidade, associada ao aumento do custo da energia.

Os gastos com o pessoal, encontram-se 62 mil euros acima do orçamento. Face a 2021, verifica-se um aumento de 427 mil euros resultante dos aumentos da Remuneração Mínima Mensal Garantida e de 0,9% para os restantes trabalhadores.

Por último, de referir que, até ao final de novembro de 2022, o investimento realizado apresenta um valor total de 5,48 milhões de euros, dividido entre 4,1 milhões de euros de investimentos específico e 1,38 milhões de euros de investimento corrente. Destaque ainda para o facto de, no período em análise, ter sido recebida a quantia de 1,53 milhões de 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 acumulada a 30 de novembro de 2022 destacamos que o Resultado Antes de Impostos (RAI) foi de 4,82 milhões de euros, representando uma melhoria, de 2,02 milhões de euros face ao orçamento e uma quebra de 491 mil euros face ao período homólogo de 2021.

Quadro 1 - Resultado Antes de Imposto acumulado a 30/11/2022

Unid: €

| | Janeiro-Novembro | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Resultado Antes de Imposto | 2.793.128 | 4.816.760 | 5.308.373 | 2.023.632 | -491.613 |

Rendimentos:

No quadro seguinte podemos constatar que os rendimentos, de janeiro a novembro, ascenderam a 31 milhões de euros, superior ao orçamento em 2,13 milhões de euros e ao período homólogo em 1,15 milhões de euros.

Quadro 2 – Rendimentos

Unid: €

| Rendimentos | Janeiro-Novembro | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Vendas | 1.502.481 | 1.318.993 | 1.556.691 | -183.488 | -237.698 |
| Mercadorias | 39.390 | 42.418 | 46.215 | 3.028 | -3.797 |
| Combustíveis | 95.883 | 117.511 | 138.422 | 21.628 | -20.911 |
| Gelo | 1.367.208 | 1.159.064 | 1.372.054 | -208.143 | -212.989 |
| Serviços Prestados | 25.546.228 | 26.473.599 | 26.109.277 | 927.371 | 364.322 |
| 1ª Venda | 17.403.858 | 18.547.383 | 18.503.088 | 1.143.525 | 44.295 |
| Serviços de Portos de Pesca | 4.724.846 | 4.801.506 | 4.576.563 | 76.660 | 224.943 |
| Outras Atividades | 3.417.524 | 3.124.710 | 3.029.626 | -292.813 | 95.085 |
| Subsídios à Exploração | 183.906 | 203.102 | 65.296 | 19.196 | 137.807 |
| Imparidade de dívidas a receber (reversões) | 0 | 923.268 | 443.521 | 923.268 | 479.747 |
| Outros rendimentos | 1.955.875 | 2.402.633 | 1.977.795 | 446.758 | 424.838 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 4.583 | 7.846 | 22.599 | 3.263 | -14.753 |
| Total Rendimentos | 29.193.075 | 31.329.442 | 30.175.179 | 2.136.367 | 1.154.263 |

1. Vendas – apresentaram, face ao orçamento, uma quebra de 183 mil euros. As variações significativas verificam-se nas vendas de gelo (-208 mil euros), associado à menor necessidade de gelo verificada em algumas lotas, decorrente da diminuição das quantidades de pescado transacionado.

Relativamente ao período homólogo, as vendas registam uma quebra de 238 mil euros, destacando as vendas de gelo (-213 mil euros), pelo mesmo motivo.

2. Prestações de Serviços – as prestações de serviços apresentam, no seu total, um acréscimo de 927 mil euros em relação ao orçamento e de 364 mil euros em relação ao ano anterior, respetivamente. Quanto ao orçamento, o acréscimo deve-se principalmente aos resultados da 1.ª venda, que se encontram acima, como podemos verificar no quadro 3. Relativamente ao período homólogo, os desvios positivos são semelhantes nas diversas rúbricas dos serviços prestados, como iremos descrever seguidamente.

- Primeira venda de pescado – os rendimentos decorrentes das taxas de 1.ª venda de pescado registam uma evolução em linha com orçamento, resultando num acréscimo de 1,14 milhões de euros, refletindo o aumento do valor de pescado transacionado em lota.

Até novembro foram transacionadas 95,56 mil toneladas de pescado (vide quadro 3), o que representou um acréscimo em relação ao orçamento de 1,42 mil toneladas. No entanto, apesar do acréscimo de quantidades não ter sido substancial, o preço médio por quilo aumentou 0,17 €/kg face ao orçamento e, conseqüentemente, o valor do pescado.

Os principais impulsionadores foram as Direções de Portos e Lotas (DPL) do Centro e do Algarve, sendo também relevantes as DPL Centro Norte e Centro Sul.

No que se refere à 1.ª venda, a DPL Algarve manteve a tendência crescente, decorrente do aumento do preço médio do valor do pescado transacionado em lota, apesar de o volume de pescado transacionado em lota ser inferior ao orçamentado.

A DPL Centro, apresentou um aumento da quantidade de pescado transacionado, face ao orçamento, o que, aliado ao aumento verificado no preço médio, fez aumentar o valor total de pescado.

O quadro 3 ilustra as transações de pescado por direção de portos e lotas, comparando a execução de 2022 com o orçamento.

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

| Direções de Portos e Lotas | Janeiro-Novembro 2022 | | | | | | Desvios face ao Orçamento | | |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|-------------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------------|-------------------|-------------|
| | orçamento | | | execução | | | | | |
| | kg | € | €/kg | kg | € | €/kg | kg | € | €/kg |
| Norte e Matosinhos | 16.382.475 | 34.203.488 | 2,09 | 15.068.244 | 35.945.906 | 2,39 | -1.314.231 | 1.742.418 | 0,30 |
| Centro Norte | 15.066.959 | 30.890.419 | 2,05 | 14.056.239 | 34.950.082 | 2,49 | -1.010.720 | 4.059.663 | 0,44 |
| Centro | 16.223.772 | 45.791.660 | 2,82 | 21.493.476 | 50.935.517 | 2,37 | 5.269.704 | 5.143.856 | -0,45 |
| Centro Sul | 30.945.333 | 47.756.980 | 1,54 | 31.244.043 | 51.420.918 | 1,65 | 298.710 | 3.663.937 | 0,10 |
| Algarve | 15.517.860 | 53.938.279 | 3,48 | 13.696.233 | 59.018.809 | 4,31 | -1.821.627 | 5.080.531 | 0,83 |
| TOTAL | 94.136.399 | 212.580.826 | 2,26 | 95.558.235 | 232.271.232 | 2,43 | 1.421.836 | 19.690.406 | 0,17 |

Face ao ano anterior, o valor de pescado é inferior (-3,55 milhões de euros), assim como as quantidades transacionada (-16,16 mil toneladas). Apesar disto, o preço médio foi superior ao período homólogo em 0,32 €/kg.

A DPL Norte e Matosinhos é a delegação onde se verifica um maior desvio negativo, tanto nas toneladas de pescado como no valor do mesmo. Também a DPL Algarve apresenta uma considerável redução das quantidades e valor do pescado transacionado.

O quadro 4 ilustra as transações de pescado por direção de portos e lotas, comparando a execução de 2022 com o período homólogo.

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

| Direções de Portos e Lotas | Janeiro-Novembro | | | | | | Desvios face a 2021 | | |
|----------------------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | execução 2022 | | | execução 2021 | | | kg | € | €/kg |
| | kg | € | €/kg | kg | € | €/kg | | | |
| Norte e Matosinhos | 15.068.244 | 35.945.906 | 2,39 | 23.475.053 | 42.612.091 | 1,82 | -8.406.809 | -6.666.185 | 0,57 |
| Centro Norte | 14.056.239 | 34.950.082 | 2,49 | 17.604.415 | 33.756.262 | 1,92 | -3.548.176 | 1.193.821 | 0,57 |
| Centro | 21.493.476 | 50.935.517 | 2,37 | 19.387.444 | 48.065.179 | 2,48 | 2.106.032 | 2.870.338 | -0,11 |
| Centro Sul | 31.244.043 | 51.420.918 | 1,65 | 32.713.628 | 51.459.965 | 1,57 | -1.469.585 | -39.047 | 0,07 |
| Algarve | 13.696.233 | 59.018.809 | 4,31 | 18.534.181 | 59.932.766 | 3,23 | -4.837.948 | -913.957 | 1,08 |
| TOTAL | 95.558.235 | 232.271.232 | 2,43 | 111.714.721 | 235.826.263 | 2,11 | -16.156.486 | -3.555.030 | 0,32 |

- Serviços de Portos de Pesca – esta rubrica registou um acréscimo de 77 mil euros face ao orçamento, destacando-se as variações nas rubricas “Ocupação de Espaços e Terraplenos” (+98 mil euros), “Licenças de Ocupação” (+69 mil euros). Os desvios positivos estão relacionados com licenças de utilização de espaços e serviços que começaram em 2022 e que não foram contempladas na realização do orçamento.

As rubricas de “Portos Pesca-Portagens” registam uma diminuição de 77 mil euros. Esta quebra incide essencialmente no porto de Matosinhos, decorrendo de uma estimativa incorreta..

Face a 2021, regista-se um acréscimo de 225 mil euros, destacando-se as rubricas de “Ocupação de Espaços Terraplenos” (+149 mil euros), “Licenças de Ocupação” (+68 mil euros), ambos justificados pelo aumento do número de clientes e da faturação aos mesmos.

- Outras Atividades – relativamente às restantes atividades, verificou-se um decréscimo de 293 mil euros face ao orçamento e um acréscimo face ao período homólogo de 95 mil euros, sendo os desvios mais relevantes os seguintes:
 - Gestão Dominial – estes serviços registaram um decréscimo de 38 mil euros face ao orçamento, devido principalmente ao decréscimo em “Utilização de Equipamento” (-47 mil euros), associado à faturação abaixo do esperado nos estaleiros de Azurara, associado à reabilitação da plataforma de alagem, condicionando o seu regular funcionamento.

Relativamente ao período homólogo, verificou-se um aumento de 42 mil euros, com destaque para as rubricas de “Ocupação de Terrenos” (+99 mil euros), explicado pela retoma da atividade normal (pós pandemia). Além deste facto, houve uma diminuição na rubrica “Utilização de Equipamento” (-49 mil euros), pelo motivo referido no parágrafo anterior.

- Serviços prestados à Náutica de Recreio e à atividade Marítimo-Turística – registou um decréscimo de 201 mil euros, com destaque para as rubricas de “TUP/Estacionamento” (-84 mil euros), “Comissão sobre Ocupação” (-47 mil euros) e “Ocupação de Terrenos e terraplenos ” (-19 mil euros).

Esta situação pode dever-se ao facto de a faturação anual de alguns clientes não se ter verificado até novembro, e de não existir especialização mensal dos rendimentos. Já no orçamento estes rendimentos estão refletidos em duodécimos. As variações nas TUP estão relacionadas com as marítimo-turística do Algarve essencialmente em Lagos e Vila Real de Santo António.

Comparativamente com o ano de 2021, verifica-se um acréscimo de 70 mil euros, destacando a rubrica de “Taxas sobre Bilhetes” (+61 mil euros), uma vez que em 2021 ainda se fizeram notar os efeitos da pandemia e em 2022 se registar uma retoma da atividade normal.

3. Subsídios à Exploração – acréscimo de 19 mil euros face ao orçamento e de 138 mil euros face ao período homólogo. Foram recebidos subsídios no valor total de 203 mil euros, dos quais 36 mil euros foram destinados a novos canais de comercialização, 81 mil euros para a feira virtual, 60 mil euros destinados ao projeto CCL-Comprovativo de Compra em Lota, 25 mil euros à aquisição de equipamentos de proteção do Covid, 359 euros referentes à VALORMAR. Recebemos 406 euros relativos ao apoio a trabalhadores com crianças menores de 12 anos, no contexto da pandemia por Covid-19.
4. Imparidade de dívidas a receber (reversões) – no orçamento não se estimaram reversões. Até ao final de novembro foram recebidos 923 mil euros de clientes com dívidas em atraso, dos quais 821 mil euros, relativos aos Estaleiros Navais de Peniche, recebidos em novembro.

Face ao período homólogo verifica-se um aumento de 480 mil euros.

5. Outros rendimentos – registaram um acréscimo de 447 mil euros face ao orçamento, sendo a parcela mais relevante a que diz respeito à depreciação dos subsídios ao investimento (+261 mil euros), devido à incorporação de subsídios de anos anteriores, verbas que não foram consideradas na sua totalidade em orçamento.

Face a 2021, os outros rendimentos apresentam um aumento no valor de 434 mil euros, destacando novamente a conta de “Subsídios ao Investimento” (+291 mil euros), devido igualmente à incorporação de subsídios de anos anteriores.

Gastos:

No período de janeiro a novembro, a execução das rubricas de gastos apresenta um acréscimo de 113 mil euros face ao orçamento e um acréscimo de 1,65 milhões de euros relativamente ao período homólogo, como se pode verificar no quadro 5.

Quadro 5 – Gastos

Unid: €

| Gastos | Janeiro-Novembro | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 357.827 | 373.038 | 350.680 | 15.211 | 22.358 |
| Fornecimentos e serviços externos | 8.706.505 | 8.691.591 | 7.884.618 | -14.914 | 806.973 |
| Gastos com o pessoal | 12.204.065 | 12.266.264 | 11.839.165 | 62.200 | 427.099 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas) | 275.000 | 116.770 | 190 | -158.230 | 116.581 |
| Outros gastos | 1.358.441 | 1.289.831 | 1.399.370 | -68.610 | -109.539 |
| Gastos / Reversões de depreciação | 3.490.485 | 3.767.008 | 3.384.735 | 276.523 | 382.273 |
| Juros e gastos similares suportados | 7.624 | 8.179 | 8.049 | 555 | 130 |
| Total Gastos | 26.399.947 | 26.512.682 | 24.866.806 | 112.735 | 1.645.875 |

1. Fornecimentos e serviços externos - o valor de fornecimentos e serviços externos registou um decréscimo de 15 mil euros em relação ao orçamento.

Com a revisão do orçamento, efetuada em junho de 2022, a empresa ajustou as rubricas que têm mais impacto, relacionadas com o aumento do preço da eletricidade e da Remuneração Mínima Mensal Garantida, motivo pelo qual a execução até à data se encontra ligeiramente abaixo do orçamento. As rubricas que apresentam execuções mais baixas são: “Eletricidade” (- 208 mil euros), “Limpeza, higiene” (-12 mil euros) e “Vigilância” (- 82 mil euros).

As reduções nas rubricas de conservação (-22 mil euros) e do grupo de “Trabalhos Especializados (-70 mil euros) estão relacionadas com a não concretização de trabalhos especializados e de manutenção e conservação até ao final de novembro. Contudo, existem procedimentos em curso, pelo que a faturação deverá ocorrer até ao final do ano. Assim, os desvios deverão ser absorvidos até ao final do ano devido à necessidade da empresa contratar este tipo de serviços para salvaguardar as condições operacionais dos equipamentos, serviços e das instalações, garantindo a segurança de pessoas e bens.

A conta “Serviços de Postos de Vendagem” regista a remuneração dos representantes da Docapesca, sendo uma percentagem do valor das taxas de vendagem. O aumento desta rubrica (+293 mil euros) deve-se ao aumento do valor de pescado transacionado face ao orçamento e, conseqüentemente, do aumento das taxas de vendagem..

Em relação ao mesmo período de 2021, os fornecimentos e serviços externos registaram um acréscimo de 807 mil euros, destacando as contas de “Eletricidade” (+375 mil euros), devido ao aumento dos preços em 2022.

Verificaram-se igualmente acréscimos nas contas de “Limpeza e Higiene ” (+126 mil euros) “Conservação e Reparação” (+102 mil euros), devido ao aumento dos valores contratuais para garantir o equilíbrio financeiro dos prestadores de serviços e em “Publicidade e Propaganda” (+102 mil euros) uma vez que no período homólogo foram realizadas menos ações, em parte devido aos efeitos da pandemia que ainda se faziam sentir.

O Quadro 6 evidencia as principais rubricas onde ocorreram os desvios:

Quadro 6 - Fornecimentos e serviços externos (FSE)

Unid: €

| F.S.E | Janeiro-Novembro | | | | |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Trabalhos Especializados | 667.272 | 597.025 | 623.457 | -70.247 | -26.431 |
| Conservação e reparação | 984.891 | 963.130 | 861.366 | -21.762 | 101.764 |
| Limpeza, higiene | 1.353.322 | 1.341.577 | 1.215.122 | -11.744 | 126.456 |
| Seguros | 176.842 | 207.648 | 172.880 | 30.806 | 34.768 |
| Electricidade | 1.506.333 | 1.297.860 | 922.146 | -208.473 | 375.714 |
| Rendas e alugueres | 212.335 | 232.867 | 213.620 | 20.532 | 19.248 |
| Comunicação | 100.659 | 121.055 | 117.711 | 20.396 | 3.345 |
| Vigilância e segurança | 1.423.097 | 1.341.158 | 1.316.767 | -81.939 | 24.391 |
| Água e Saneamento Básico | 768.215 | 843.244 | 819.374 | 75.029 | 23.870 |
| Serviços de Postos de Vendagem | 663.267 | 956.104 | 1.024.973 | 292.836 | -68.869 |
| Publicidade e propaganda | 325.875 | 283.377 | 181.421 | -42.498 | 101.956 |
| Outros FSE | 524.396 | 506.529 | 415.782 | -17.867 | 90.747 |
| Total | 8.706.505 | 8.691.575 | 7.884.618 | -14.929 | 806.957 |

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 de outubro 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-Novembro | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Deslocações e Estadas | 17.649,08 | 16.025,62 | 5.152,04 | -1.623,46 | 10.873,58 |
| Ajudas de Custo | 22.289,65 | 19.797,59 | 15.049,07 | -2.492,06 | 4.748,52 |
| Gastos com frota automóvel | 200.962,66 | 222.270,68 | 159.236,15 | 21.308,02 | 63.034,53 |
| Estudos e pareceres | 4.583,33 | 8.820,00 | 19.085,00 | 4.236,67 | -10.265,00 |
| Projetos | 14.666,67 | 0,00 | 0,00 | -14.666,67 | 0,00 |
| Consultoria | 65.633,33 | 47.820,00 | 34.140,00 | -17.813,33 | 13.680,00 |
| Total Gastos alínea b) | 325.784,72 | 314.733,89 | 232.662,26 | -11.050,83 | 82.071,63 |

É possível observar que a execução de 2022 se encontra acima do verificado no mesmo período de 2021, em cerca de 82 mil euros, devido maioritariamente aos gastos com a frota automóvel (+63 mil euros). Esta variação explica-se pelo aumento nos gastos com combustível (+34 mil euros) justificado pelo aumento verificado no preço dos combustíveis, mas também com o maior número de deslocações realizadas comparativamente com o período homólogo (houve confinamento no início do ano de 2021), algo que também se reflete no valor das portagens (+6 mil euros). Por outro lado, verifica-se também um aumento das depreciações (+19 mil euros) devido ao aumento do número de viaturas novas na frota automóvel (devidamente autorizadas no PAO). Estas variações podem ser observadas no quadro 8.

Quadro 8 - Gastos com a frota automóvel

Unid: €

| Gastos com frota automóvel | Janeiro-Novembro | | | | |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Gastos com frota automóvel | 200.962,66 | 222.270,68 | 159.236,15 | 21.308,02 | 63.034,53 |
| Conservação e reparação | 16.716,70 | 19.074,01 | 15.704,70 | 2.357,31 | 3.369,31 |
| Seguros para Viaturas | 16.204,68 | 18.225,82 | 16.934,55 | 2.021,14 | 1.291,27 |
| Rendas de Viaturas (AOV) | 34.457,61 | 31.056,23 | 32.338,44 | -3.401,38 | -1.282,21 |
| IUC - Imposto Único de Circulação | 2.561,24 | 2.611,57 | 2.228,85 | 50,33 | 382,72 |
| Combustíveis para viaturas | 68.038,37 | 69.789,00 | 36.261,91 | 1.750,63 | 33.527,09 |
| Portagens e Estacionamento de Viaturas | 26.166,66 | 29.341,60 | 23.073,88 | 3.174,94 | 6.267,72 |
| Depreciações | 36.817,40 | 52.172,45 | 32.693,82 | 15.355,05 | 19.478,63 |

Existe também um aumento dos gastos de deslocações e estadas (+11 mil euros), aumento que se explica pelos motivos referidos anteriormente.

Já na comparação com o valor orçamentado, verifica-se um decréscimo de 11 mil euros, destacando-se, por um lado, os gastos com consultoria (-18 mil euros) e projetos (-15 mil euros), devido ao facto de haver procedimentos que estão em curso e, por outro lado, pelos gastos com a frota automóvel (+21 mil euros), devido às portagens (+3 mil euros) e às depreciações (+15 mil euros) pelos motivos referidos anteriormente.

2. Gastos com o pessoal – apresentam um acréscimo de 62 mil euros, quando comparados com os valores orçamentados, registando desvios nas seguintes rubricas:

- Remunerações (-4 mil euros) e encargos sobre remunerações (+28 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 de diferimentos;
- Gastos de ação social (-30 mil euros) existem rubricas (relacionadas com apoio épocas festivas) que só têm execução no final do ano, motivo pela qual existe este desvio significativo;
- Subsídio de Refeição (+52 mil euros), devido ao aumento de número trabalhadores a termo certo para fazer face ao aumento da atividade e do período da campanha da sardinha;
- Seguros (+39 mil euros), uma vez que, à semelhança do que se verificou nos FSE, houve um aumento dos valores contratuais no decurso dos procedimentos de contratação pública realizados.

Relativamente a 2021, os gastos com pessoal foram superiores em 427 mil euros, com destaque para as remunerações (+230 mil euros) e respetivos encargos (+39 mil euros) que se justificam pelo aumento dos salários (aumento da remuneração mínima mensal garantida para 705 euros e +0,9% para os restantes trabalhadores) e da cessação de contratos de trabalho (+99 mil euros).

Quadro 9 - Gastos com o pessoal

Unid: €

| | Janeiro-Novembro | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| | orçamento 2022 | execução 2022 | execução 2021 | Δ face ao orçamento | Δ face a 2021 |
| Gastos totais com os Orgãos Sociais | 318.461 | 356.033 | 309.292 | 37.573 | 46.741 |
| Gastos totais com o Pessoal | 11.885.604 | 11.910.231 | 11.529.873 | 24.627 | 380.358 |
| Remunerações | 8.312.906 | 8.308.808 | 8.078.368 | -4.098 | 230.440 |
| Subsídio de Refeição | 893.981 | 946.138 | 946.736 | 52.156 | -598 |
| Cessações | 183.333 | 177.000 | 77.802 | -6.333 | 99.198 |
| Encargos | 2.035.715 | 2.063.498 | 2.024.058 | 27.783 | 39.440 |
| Ajudas de Custo | 21.356 | 18.195 | 14.141 | -3.161 | 4.054 |
| Seguros | 208.835 | 248.056 | 218.977 | 39.222 | 29.079 |
| Formação | 36.667 | 22.072 | 21.703 | -14.595 | 370 |
| Pensões e Planos de Saúde | 11.917 | 0 | 13.000 | -11.917 | -13.000 |
| Outros gastos | 180.894 | 126.464 | 135.089 | -54.430 | -8.625 |
| Total | 12.204.065 | 12.266.264 | 11.839.165 | 62.200 | 427.099 |

3. Imparidade de dívidas a receber (perdas) – no orçamento ficou contemplado, para este período, o montante de 275 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 novembro, foram constituídas imparidades no valor de 190 euros.

4. Outros gastos - verificou-se um decréscimo de 69 mil euros face ao orçamento. A quebra está relacionada essencialmente com um lapso contabilístico, já que foram estornadas no presente ano estimativas de custos de 2021 das concessões dos portos da DPLCS, quando deveriam ter sido efetuadas em 2021. Como tal as “Concessão de portos - armazéns” apresentam uma quebra de 57 mil euros face ao orçamento e as “Concessão dos portos de pesca” um decréscimo de 52 mil euros.

Relativamente ao período homólogo, verifica-se um decréscimo de 110 mil euros, com principal destaque para a quebra de 34 mil euros relativamente a vários sinistros que ocorreram no ano passado. Adicionalmente, a situação atrás indicada no caso das concessões refletiu-se numa quebra de 97 mil euros.

2. Balanço

No que diz respeito à comparação do Balanço até ao final de novembro 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 – acréscimo de 1,66 milhões euros, sendo a principal variação registada nos Ativos fixos tangíveis que apresentam um aumento de 1,5 milhões de euros, devido ao nível de investimento realizado até ao final do mês de novembro, face ao ano anterior.
2. Ativo Corrente – relativamente ao ano de 2021, apresenta um valor superior em 4,11 milhões de euros principalmente devido a:
 - “Caixa e depósitos bancários” – acréscimo de 1,81 milhões euros. Esta situação decorre, essencialmente, pela conjugação de um maior valor de recebimentos de clientes e do nível de investimentos efetuados até à data ser inferior ao previsto. Por outro lado, registou-se um acréscimo de recebimento de subsídios ao investimento.
 - “Outros créditos a receber” – acréscimo de 1,45 milhões de euros, essencialmente pelo aumento verificado na conta de “Compradores – Guias de pescado” (+1,8 milhões de euros), relacionado com o aumento do valor do pescado transacionado em lota.
 - “Clientes” – acréscimo de 752 mil euros associado ao valor da conta corrente de clientes (+733 mil euros).
3. Capital Próprio – superior em 3,36 milhões de euros, explicado pelos resultados transitados do ano anterior (+692 mil euros), das reservas legais (+373 mil euros) e do resultado líquido no período (+2,07 milhões de euros). No entanto, há que salientar que se procedeu à distribuição de resultados (800 mil euros) ao acionista, Direção-Geral Tesouro e Finanças, de acordo com o determinado na ata da Assembleia Geral de 15 de julho de 2022.
4. Passivo não Corrente - registou um decréscimo de 212 mil euros, com destaque para “Responsabilidades por Benefícios Pós-Emprego” (-257 mil euros), conta relacionada com as provisões associadas ao fundo de pensões.
5. Passivo Corrente – apresenta um acréscimo de 2,41 milhões de euros face à execução a 31 de dezembro de 2021, destacando-se:
 - “Estados e Outros Entes Públicos”, inferiores em 1,02 milhões de euros, relativos ao valor do IVA a pagar;
 - “Acionistas/Sócios”, acréscimo de 800 mil euros pelos motivos referidos anteriormente;
 - “Fornecedores”, decréscimo de 640 mil euros, relativos ao valor de fornecedores em conta corrente;
 - “Outras dívidas a pagar”, superiores em 4,18 milhões de euros, resultante do acréscimo do valor do pescado transacionado, principalmente, de:
 - 2,4 milhões de euros em “Armadores-marés”;
 - 1,13 milhões de euros em “Reserva Pessoal”;

3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Da comparação entre o orçamento e a execução dos Fluxos de Caixa, acumulados até ao final de novembro de 2022, fica evidenciado que a execução é superior ao orçamento em 3,64 milhões de euros e inferior ao período homólogo de 2021 em 1,69 milhões de euros, terminando com um saldo de 8,67 milhões de euros. Os fluxos apresentam os seguintes desvios:

a. Fluxos de caixa das atividades operacionais:

- i. Recebimentos de clientes – apresentam um acréscimo de 4,74 milhões de euros face ao orçamento, devido ao aumento do valor do pescado transacionado;

Face ao ano anterior, verifica-se um aumento de 1,66 milhões de euros pelo mesmo motivo.

- ii. Pagamentos a fornecedores – acréscimo de 460 mil euros face ao orçamento.

Relativamente ao período homólogo, regista-se um acréscimo de 2,82 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 – decréscimo de 305 mil euros face ao orçamento

Face a 2021, verifica-se um acréscimo de 463 mil e, 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 1,36 milhões de euros face ao orçamento e acréscimo de 284 mil euros comparativamente com o período homólogo. 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 945 mil euros face ao orçamento e de 71 mil euros face ao período homólogo. Até ao final de novembro foram recebidos 1,53 milhões de euros relativos aos projetos evidenciados no Quadro 9. De notar que em 2022 foi devolvida a verba de 2,9 mil euros relativa ao projeto “Melhoria das condições de atracção de Póvoa de Varzim”.

c. Fluxos de Caixa das atividades de financiamento:

- i. Dividendos – acima do orçamento e do período homólogo 800 mil euros. Em 2022 procedeu-se à entrega de dividendos sobre o resultado de 2021, o que não tinha acontecido no período homólogo.

Quadro 10 – Subsídios Recebidos

| Projetos | Montante |
|--|---------------------|
| Sistema Alagem Estaleiros Azurara-Vila do Conde | 271.829,24 |
| Requalificação Edifício Lota Fuzeta | 260.993,73 |
| Fornecimento e montagem de estrutura de proteção marítima em substituição da existente, no porto de pesca de Esposende | 141.452,50 |
| Melhoramento da Eficiência Energética (Algarve) | 102.380,02 |
| Captação Agua Salgada, Bombagem, Tratamento- Peniche | 96.018,11 |
| Modernização do edifício da lota-Povoa de Varzim | 92.179,52 |
| Reabilitação dos Cais do Porto de Pesca de Peniche | 76.470,54 |
| Reabilitação do Cais Flutuante - Faro | 72.802,50 |
| Porto de Pesca Sustentável | 62.409,74 |
| 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 |
| Recuperação, aquisição e montagem de infraestruturas e equipamentos do sistema de alagem dos Estaleiros Navais da Azurara - Vila do Conde | 38.975,44 |
| Porto de Pesca Sustentável (Nazaré) | 34.484,95 |
| Rede Distribuição de Energia-Póvoa de varzim | 28.099,54 |
| Reabilitação da Rampa de Quarteira | 18.997,50 |
| 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 |
| Recuperação dos meios e equipamentos da rede de fornecimento de água salgada, e instalações elétricas do Porto de Pesca da Figueira da Foz | 5.614,50 |
| Fornecimento e montagem de estrutura de proteção marítima em substituição da existente, no porto de pesca de Esposende | 2.525,94 |
| Recuperação - Redes de Água - Nazaré | 2.248,28 |
| Total | 1.534.078,11 |

4. Investimento

A Docapesca realizou investimentos no valor de 5,48 milhões de euros: 1,38 milhões de euros de investimentos correntes e 4,1 milhões de euros de investimentos específicos. A nível global, o investimento encontra-se acima dos montantes executados em 2021 em cerca de 529 mil euros. Descrevem-se, no quadro 11, os investimentos executados, por direção, até ao final de outubro de 2022.

Quadro 11 – Investimentos

Unid: €

| Janeiro-Novembro | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|
| Investimentos Execução | | | | | | | |
| | Correntes 2022 | Correntes 2021 | Específicos 2022 | Específicos 2021 | Total Investimentos 2022 | Total Investimentos 2021 | Variação total Investimentos face a 2021 |
| Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos | 139.158 | 190.007 | 1.080.044 | 962.304 | 1.219.202 | 1.152.311 | 66.891 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Norte | 164.257 | 145.047 | 303.172 | 344.710 | 467.429 | 489.756 | -22.327 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro | 135.353 | 200.419 | 637.625 | 558.911 | 772.978 | 759.331 | 13.647 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Sul | 154.370 | 191.963 | 976.565 | 403.479 | 1.130.934 | 595.442 | 535.493 |
| Direção de Portos e Lotas do Algarve | 461.169 | 435.682 | 1.042.375 | 1.332.416 | 1.503.544 | 1.768.098 | -264.554 |
| Sede | 330.225 | 185.654 | 55.350 | 0 | 385.575 | 185.654 | 199.921 |
| TOTAL | 1.384.532 | 1.348.772 | 4.095.131 | 3.601.820 | 5.479.663 | 4.950.592 | 529.071 |

Nos quadros seguintes apresentam-se discriminadas as principais aquisições de Investimentos Correntes (quadro 12) e de Investimentos Específicos (quadro 13).

Quadro 12 – Investimentos Correntes

Unid: €

| Principais Projetos | Execução |
|--|-----------------|
| Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos | 37.936 |
| Vila Praia de Âncora - Passadiço Flutuante, Reposicionamento das Poitas | 19.339 |
| Viana do Castelo - Pavimentação Cais Norte | 18.597 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Norte | 64.908 |
| Aveiro - Reabilitação Sistema Defensas do Cais | 37.931 |
| Figueira da Foz - Requalificação de Tanques de Água Salgada | 26.977 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro | 42.081 |
| Lota de Peniche - Equipamento Fenólico | 22.791 |
| Peniche - Reabilitação Caleira Técnica (Zona Ribeira Velha) | 19.291 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Sul | 50.576 |
| Equipamentos para a area administrativa | 20.501 |
| Sesimbra - Unidade Alimentação Estabilizada | 15.620 |
| Sesimbra - Requalificação Rede Viária do Porto Pesca | 14.455 |
| Direção de Portos e Lotas do Algarve | 295.622 |
| Olhão - Remodelação Instalação de Água Salgada (Auto N.º 1) | 109.129 |
| Quarteira, VRSA, Olhão, Albufeira e Sagres - Abrigo em Alvenaria para resíduos oleosos | 59.947 |
| Quarteira - Portas de Acesso edifício de armazém de aprestos (Bloco A-E) | 36.262 |
| Sagres - Caixa em Fibra (Para Aprestos Pesca) | 34.493 |
| Portimão - Caixa em Fibra (Para Aprestos Pesca) | 22.996 |
| Olhão - Remodelação Instalação de Água Salgada (Auto N.º 2) | 19.247 |
| Vila Real de Santo António - Barreiras Acesso Porto Pesca (Portaria) | 13.548 |
| Projetos - Sede | 464.044 |
| Caixas de Plástico de Pescado (distribuídas pelas DPLs) | 153.924 |
| Implementação Solução SAP S/4HANA Private Cloud | 65.070 |
| Modelo de Estruturação e Gestão SIG | 59.202 |
| Aquisição de mini computadores | 56.094 |
| Servidores HP Microserver | 46.512 |
| Aquisição de 1 veículo de passageiros | 44.981 |
| Licenciamento Software Segurança Cloud | 24.040 |
| Aquisição de 1 veículo de mercadorias | 14.221 |
| Total | 955.167 |

Quadro 13 – Investimentos Específicos

| Principais Projetos | Execução |
|--|------------------|
| Direção de Portos e Lotas do Norte e Matosinhos | 851.175 |
| Póvoa de Varzim - Reabilitação Edifícios do Porto de Pesca | 249.880 |
| Esposende - Novo Quebra-Mar | 205.875 |
| Póvoa de Varzim - Dragagem Bacia Portuária | 103.099 |
| Póvoa de Varzim - Reabilitação Redes de Drenagem Rede Incêndio | 101.656 |
| Matosinhos - Reab. Escadas Defensas Ponte Cais n.º1 | 73.688 |
| Vila do Conde - Reabilitação do Cais | 62.684 |
| Póvoa de Varzim - Pav. Arruamentos, Remod. Rede Esg. Saneamento | 54.294 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Norte | 238.339 |
| Figueira da Foz - Reabilitação Telheiro do Cerco (Cobertura) | 146.167 |
| Figueira da Foz - Novo Armazém Porto Pesca | 57.555 |
| Aveiro - Reabilitação do sistema de defensas (Cais de descarga) | 34.617 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro | 577.256 |
| Peniche - Requalificação Ed. Lota | 225.062 |
| Peniche - Reabilitação do cais de estacionamento e abastecimento | 105.445 |
| Nazaré - Parque Fotovoltaico | 80.713 |
| Nazaré - Sistema Telecontagem Energia/Água | 65.454 |
| Cascais - Requalificação Ed. Lota | 56.077 |
| Nazaré - Câmara Frigorífica Refrigeração Pescado | 44.504 |
| Direção de Portos e Lotas do Centro Sul | 861.057 |
| Sines - Pavilhão Apoio Transfega | 354.951 |
| Carrasqueira - Novo Posto de Vendagem | 219.231 |
| Sesimbra - Substituição de Cobertura do Ed. Arm. Comerciantes | 124.337 |
| Sines - Impermeabilização da Cobertura do Ed. Armazéns Aprestos | 57.512 |
| Sesimbra - Pavilhão de Apoio Transfega | 53.910 |
| Sines - Infraestruturas e Pavimentação do porto de pesca | 51.115 |
| Direção de Portos e Lotas do Algarve | 850.368 |
| Sagres - Reabilitação Ponte Cais Sul | 395.713 |
| Portimão - Reordenamento Rede Viária Porto Pesca | 155.975 |
| Albufeira - Remodelação Cobertura Edifício da Lota | 126.147 |
| Doca de Faro - Reabilitação Cais Flutuantes Apoio Pesca | 90.640 |
| Sagres - Reposicionamento Cais Flutuante | 81.892 |
| Projetos - Sede | 55.350 |
| Diagnóstico de Segurança de Informação | 55.350 |
| Total | 3.433.544 |

5. Resultados por Área de Negócios

Visando uma melhor análise dos resultados por Área de Negócio houve a necessidade de reajustar as áreas com a realidade atual e de acordo com o peso de cada uma no volume de negócios da empresa. Podemos visualizar no quadro 14 as diferentes áreas que geram rendimento na empresa e qual o seu peso no negócio da empresa.

Quadro 14 - Volume de Negócios por Área de Negócio

Unid: €

| Volume de Negócios | Janeiro-Novembro 2022 | | | |
|--|-----------------------|------------|---------------------|--------------------|
| | orçamento | execução | % do VN (orçamento) | % do VN (execução) |
| 1.ª Venda e Atividades Conexas | 17.581.726 | 18.661.419 | 65% | 67% |
| Atividades nos portos de pesca | 4.601.884 | 4.540.703 | 17% | 16% |
| Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas | 3.303.622 | 3.181.776 | 12% | 11% |
| Vendas Gelo e Mercadorias | 1.502.481 | 1.318.993 | 6% | 5% |
| Total | 26.989.714 | 27.702.891 | 100% | 100% |

Como é possível verificar, 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 4,25 milhões de euros, constituindo assim a área de negócios mais relevante da Docapesca, sendo que a primeira venda de pescado e as atividades conexas geraram 18,66 milhões de euros (superior ao orçamento em 1,08 milhões de euros).

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

Área de Negócio: 1.ª Venda e Atividades Conexas

| RENDIMENTOS E GASTOS 1.ª VENDA E ATIVIDADES CONEXAS | Janeiro-Novembro 2022 | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | Orçamento | Real |
| Serviços Prestados | 17.581.726,12 | 18.661.418,90 |
| Subsídios à Exploração | 0,00 | 257,95 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -166.475,72 | -138.945,91 |
| Fornecimentos e serviços externos | -2.781.622,34 | -2.948.880,01 |
| Gastos com o pessoal | -5.950.643,43 | -5.579.730,30 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 1.505,99 |
| Outros rendimentos | 483.556,77 | 618.287,80 |
| Outros gastos | -369.487,58 | -403.620,86 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 8.797.053,82 | 10.210.293,56 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -1.301.235,44 | -1.574.668,91 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 7.495.818,38 | 8.635.624,65 |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -4.770.903,66 | -4.381.935,28 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação | 2.724.914,72 | 4.253.689,37 |
| Juros e rendimentos similares obtidos (imputados) | 2.953,20 | 5.055,56 |
| Juros e gastos similares suportados (imputados) | -4.912,56 | -5.270,32 |
| Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira) | 2.722.955,36 | 4.253.474,61 |

Área de Negócio: Atividades nos portos de pesca

| RENDIMENTOS ATIVIDADES NOS PORTOS DE PESCA | Janeiro-Novembro 2022 | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | Orçamento | Real |
| Serviços Prestados | 4.601.884,33 | 4.540.702,56 |
| Subsídios à Exploração | 0,00 | 0,00 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -1.085,34 | -738,46 |
| Fornecimentos e serviços externos | -2.745.531,28 | -3.233.690,09 |
| Gastos com o pessoal | -1.138.286,48 | -917.776,45 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 18.022,70 |
| Outros rendimentos | 914.486,68 | 1.108.245,14 |
| Outros gastos | -746.666,39 | -723.901,53 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 884.801,52 | 790.863,87 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -838.036,98 | -1.078.819,25 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 46.764,54 | -287.955,38 |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -1.342.831,86 | -1.233.351,74 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação | -1.296.067,32 | -1.521.307,12 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 831,22 | 1.422,95 |
| Juros e gastos similares suportados | -1.382,70 | -1.483,40 |
| Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira) | -1.296.618,81 | -1.521.367,56 |

Área de Negócio: Gestão dominial e Náutica e Marítimas turísticas

| RENDIMENTOS GESTÃO DOMINIAL E NÁUTICA E MARÍTIMAS TURÍSTICAS | Janeiro-Novembro 2022 | |
|---|-----------------------|---------------------|
| | Orçamento | Real |
| Serviços Prestados | 3.303.621,85 | 3.181.776,42 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -45,83 | -27,60 |
| Fornecimentos e serviços externos | -525.910,62 | -421.206,86 |
| Gastos com o pessoal | -353.738,96 | -346.246,42 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 783.878,87 |
| Outros rendimentos | 182.700,84 | 437.081,08 |
| Outros gastos | -6.337,00 | -17.547,84 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 2.600.290,28 | 3.617.707,65 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -533.594,09 | -610.096,23 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 2.066.696,19 | 3.007.611,42 |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -894.172,22 | -821.271,00 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação | 1.172.523,97 | 2.186.340,42 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 553,49 | 947,52 |
| Juros e gastos similares suportados | -920,72 | -987,77 |
| Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira) | 1.173.077,46 | 2.187.287,95 |

Área de Negócio: Vendas Gelo e Mercadorias

| RENDIMENTOS E GASTOS GELO +APRESTOS+COMBUSTÍVEIS | Janeiro-Novembro 2022 | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | Orçamento | Real |
| Vendas | 1.502.481,22 | 1.318.993,04 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -160.804,42 | -214.354,44 |
| Fornecimentos e serviços externos | -511.937,37 | -626.898,98 |
| Gastos com o pessoal | -178.771,39 | -141.297,17 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | 0,00 | 114,54 |
| Outros rendimentos | 129.915,15 | 130.590,01 |
| Outros gastos | -21.925,42 | -20.798,85 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 758.957,77 | 446.348,15 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -167.680,16 | -183.821,89 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 591.277,61 | 262.526,26 |
| Imputação do Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais | -396.480,32 | -364.155,56 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) após imputação | 194.797,29 | -101.629,30 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 245,42 | 420,14 |
| Juros e gastos similares suportados | -408,25 | -437,98 |
| Resultado antes de impostos (após imputação Resultado Operacional - Administrativos e Serviços Centrais e Função Financeira) | 194.634,46 | -101.647,15 |

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

| RENDIMENTOS E GASTOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS, SERVIÇOS CENTRAIS E AQS | Janeiro-Novembro 2022 | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | Orçamento | Real |
| Serviços Prestados | 58.996,13 | 89.701,45 |
| Subsídios à Exploração | 183.906,25 | 202.844,22 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -29.415,83 | -18.971,74 |
| Fornecimentos e serviços externos | -2.141.503,01 | -1.460.914,56 |
| Gastos com o pessoal | -4.582.624,43 | -5.281.213,87 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | -275.000,00 | 2.975,42 |
| Outros rendimentos | 245.215,86 | 108.429,18 |
| Outros gastos | -214.024,77 | -123.962,19 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | -6.754.449,80 | -6.481.112,09 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -649.938,26 | -319.601,49 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | -7.404.388,06 | -6.800.713,58 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 4.583,33 | 7.846,17 |
| Juros e gastos similares suportados | -7.624,24 | -8.179,47 |
| Resultado antes de impostos | -7.407.428,97 | -6.801.046,88 |

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

6. Demonstrações Financeiras

| RUBRICAS | Nov/2022 | | Dez/2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Orçamento | Execução | Execução |
| ATIVO | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 29.457.714 | 27.107.618 | 25.603.743 |
| Ativos intangíveis | 18.677 | 604.821 | 409.213 |
| Participações financeiras - outros métodos | 147.500 | 147.500 | 145.000 |
| Outros investimentos financeiros | 92.860 | 94.687 | 78.102 |
| Ativo por impostos diferidos | 475.802 | 477.184 | 534.996 |
| | 30.192.553 | 28.431.810 | 26.771.053 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 80.294 | 144.353 | 99.527 |
| Clientes | 3.276.358 | 3.736.037 | 2.983.678 |
| Estado e outros entes públicos | 517.958 | 12.647 | 1.508 |
| Outros créditos a receber | 9.117.740 | 11.452.692 | 10.001.436 |
| Diferimentos | 184.581 | 220.040 | 184.581 |
| Caixa e depósitos bancários | 5.029.517 | 8.671.046 | 6.856.546 |
| | 18.206.448 | 24.236.815 | 20.127.276 |
| Total do ativo | 48.399.002 | 52.668.625 | 46.898.329 |
| CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO | | | |
| Capital próprio | | | |
| Capital subscrito | 9.028.400 | 9.028.400 | 9.028.400 |
| Reservas legais | 912.580 | 1.285.517 | 912.580 |
| Resultados transitados | 6.857.134 | 4.884.196 | 4.192.446 |
| Outras variações no capital próprio | 9.125.216 | 7.710.746 | 7.480.059 |
| Resultado líquido no período | 2.733.934 | 4.729.881 | 2.664.688 |
| | | | |
| Total do capital próprio | 28.657.263 | 27.638.741 | 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 | 2.114.676 | 2.120.816 | 2.377.760 |
| Outras dívidas a pagar | 1.810.696 | 2.097.237 | 2.052.746 |
| | 5.255.291 | 5.547.972 | 5.760.424 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 936.679 | 928.934 | 1.568.646 |
| Estado e outros entes públicos | 1.625.812 | 2.029.519 | 3.052.194 |
| Accionistas/Sócios | 0 | 800.000 | 0 |
| Financiamentos obtidos | 0 | 0 | 0 |
| Outras dívidas a pagar | 11.911.786 | 15.710.439 | 12.226.721 |
| Diferimentos | 12.171 | 13.022 | 12.171 |
| | 14.486.448 | 19.481.913 | 16.859.733 |
| Total do passivo | 19.741.739 | 25.029.885 | 22.620.157 |
| Total do capital próprio e do passivo | 48.399.002 | 52.668.625 | 46.898.329 |

| RENDIMENTOS E GASTOS | Janeiro-Novembro | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | Orçamento 2022 | Execução 2022 | Execução 2021 | Desvios Orçamento | Desvios Real |
| Vendas | 1.502.481 | 1.318.993 | 1.572.429 | -183.488 | -253.436 |
| Mercadorias | 39.390 | 42.418 | 61.954 | 3.028 | -19.536 |
| Combustíveis | 95.883 | 117.511 | 138.422 | 21.628 | -20.911 |
| Gelo | 1.367.208 | 1.159.064 | 1.372.054 | -208.143 | -212.989 |
| Serviços Prestados | 25.546.228 | 26.473.599 | 26.109.277 | 927.371 | 364.322 |
| 1.ª Venda de Pescado | 17.403.858 | 18.547.383 | 18.503.088 | 1.143.525 | 44.295 |
| Serviços dos Portos de Pesca | 4.724.846 | 4.801.506 | 4.576.563 | 76.660 | 224.943 |
| Outras Atividades | 3.417.524 | 3.124.710 | 3.029.626 | -292.813 | 95.085 |
| Subsídios à Exploração | 183.906 | 203.102 | 65.296 | 19.196 | 137.807 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -357.827 | -373.038 | -350.680 | 15.211 | -22.358 |
| Fornecimentos e serviços externos | -8.706.505 | -8.691.591 | -7.884.618 | -14.914 | 806.973 |
| Electricidade | -1.506.333 | -1.297.860 | -922.146 | -208.473 | 375.714 |
| Água e Saneamento Básico | -768.215 | -843.244 | -819.374 | 75.029 | 23.870 |
| Publicidade e Propaganda | -325.875 | -283.377 | -181.421 | -42.498 | 101.956 |
| Conservação | -984.891 | -963.130 | -861.366 | -21.762 | 101.764 |
| Limpeza | -1.353.322 | -1.341.577 | -1.215.122 | -11.744 | 126.456 |
| Vigilância | -1.423.097 | -1.341.158 | -1.316.767 | -81.939 | 24.391 |
| Serviços de Postos de Vendagem | -663.267 | -956.104 | -1.024.973 | 292.836 | -68.869 |
| Trabalhos Especializados | -667.272 | -597.025 | -623.457 | -70.247 | -26.431 |
| Outros FSE | -1.014.232 | -1.068.115 | -919.993 | 53.883 | 148.123 |
| Gastos com o pessoal | -12.204.065 | -12.266.264 | -11.839.165 | 62.200 | -427.099 |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões) | -275.000 | 806.498 | 443.332 | 1.081.498 | 363.166 |
| Outros rendimentos | 1.955.875 | 2.402.633 | 1.977.795 | 446.758 | 424.838 |
| Venda de Energia | 412.242 | 563.627 | 411.755 | 151.385 | 151.872 |
| Venda de Água | 221.965 | 265.525 | 231.739 | 43.560 | 33.787 |
| Cedência de Exploração | 58.173 | 41.083 | 44.858 | -17.089 | -3.775 |
| Subsídios ao Investimento | 1.075.776 | 1.336.340 | 1.045.744 | 260.565 | 290.596 |
| Outros Rendimentos | 187.720 | 196.058 | 243.700 | 8.338 | -47.642 |
| Outros gastos | -1.358.441 | -1.289.831 | -1.399.370 | -68.610 | -109.539 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 6.286.654 | 8.584.101 | 8.694.296 | 2.297.448 | -110.195 |
| Gastos / Reversões de depreciação e de amortização | -3.490.485 | -3.767.008 | -3.384.735 | 276.523 | 382.273 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 2.796.169 | 4.817.093 | 5.309.562 | 2.020.925 | -492.468 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 4.583 | 7.846 | 22.599 | 3.263 | -14.753 |
| Juros e gastos similares suportados | -7.624 | -8.179 | -8.049 | 555 | 130 |
| Resultado antes de impostos | 2.793.128 | 4.816.760 | 5.324.111 | 2.023.632 | -507.351 |
| Imposto sobre o rendimento do período | -59.194 | -86.879 | -72.819 | -27.686 | 14.060 |
| Resultado líquido do período | 2.733.934 | 4.729.881 | 5.251.292 | 1.995.947 | -521.412 |

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período findo em 30 de novembro de 2022

| RUBRICAS | Janeiro-Novembro | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Orçamento 2022 | Execução 2022 | Execução 2021 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo | | | |
| Recebimentos de clientes | 30.508.031 | 35.251.569 | 33.590.947 |
| Pagamentos a fornecedores | -13.341.205 | -13.800.967 | -10.977.589 |
| Pagamentos ao pessoal | -12.548.195 | -12.242.940 | -11.779.568 |
| Caixa gerada pelas operações | 4.618.631 | 9.207.662 | 10.833.790 |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | -1.262.145 | -1.303.898 | 60.282 |
| Outros recebimentos/pagamentos | -275.433 | -713.798 | -2.787.335 |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | 3.081.052 | 7.189.966 | 8.106.736 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | -7.379.339 | -6.020.407 | -5.736.061 |
| Ativos intangíveis | 0 | -81.214 | -4.305 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Subsídios ao investimento | 2.478.883 | 1.534.078 | 1.604.817 |
| Juros e rendimentos similares | 0 | 37,30 | 1 |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | -4.900.456 | -4.567.505 | -4.135.548 |
| 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 | -7.624 | -7.960 | -6.945 |
| Dividendos | 0 | -800.000 | 0 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | -7.624 | -807.960 | 493.055 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | -1.827.028 | 1.814.501 | 4.464.243 |
| 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 | 5.029.518 | 8.671.046 | 10.362.233 |
| | | | |
| Discriminação dos Componentes de Caixa e seus Equivalentes | Real | | |
| | nov/22 | nov/21 | |
| Numerário | 78.196 | 82.481 | |
| Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis | | | |
| - Bancos comerciais | 5.538 | 441.895 | |
| - IGCP | 8.587.312 | 9.837.856 | |
| Disponibilidades e seus equivalentes no fim do período | 8.671.046 | 10.362.233 | |

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

Observando o quadro abaixo, conseguimos observar que as práticas realizadas na empresa para atingir os resultados estão acima do esperado. O volume de negócios continua acima do orçamento, essencialmente devido à execução da 1.ª venda, pelo aumento do valor do pescado transacionado. O RAI também se encontra superior em 1,77 milhões de euros.

No entanto o Prazo Médio de Recebimentos (PMR), tanto dos clientes como dos compradores de pescado, está acima do previsto. O mesmo se verifica com o Prazo Médio de Pagamentos (PMP). Com vista a atingir este objetivo, a empresa deve criar mecanismos de cobrança mais eficazes e céleres que permitem melhorar este indicador até ao final do ano.

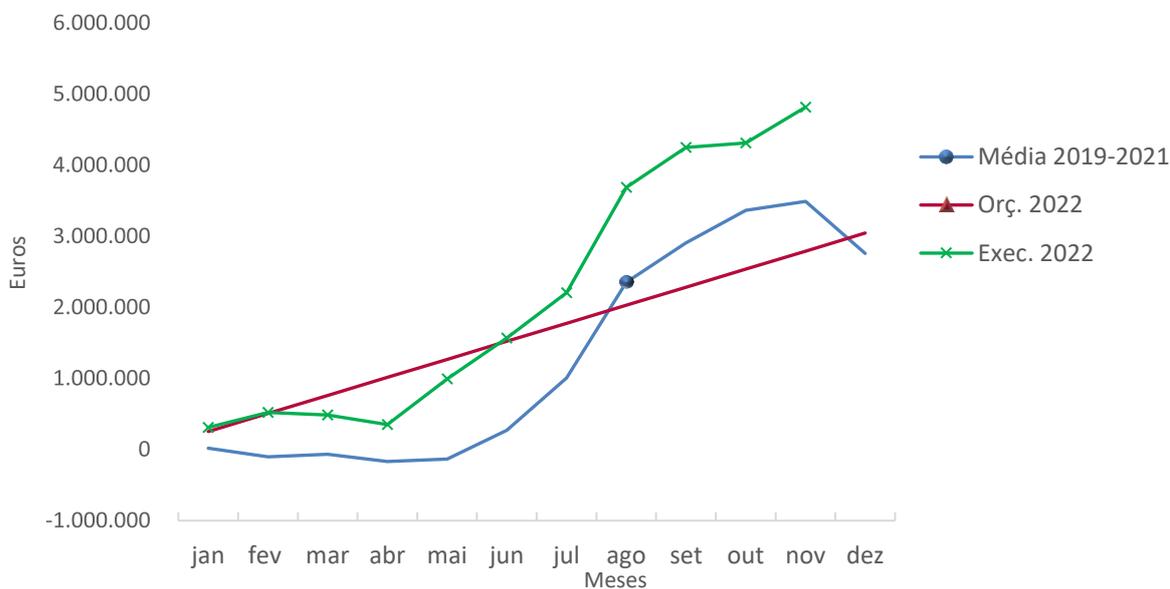
Quadro 15 – Indicadores

| Indicadores | 2022 | | | | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------------|--------------|
| | 1.º Trimestre | 2.º Trimestre | 3.º Trimestre | outubro | novembro | Orçamento novembro | Objetivo PAO |
| Volume de Negócios (€) | 6.570.712 | 14.369.633 | 23.196.116 | 25.569.175 | 27.792.592 | 27.048.710 | 29.507.681 |
| Eficiência Operacional | 85,6% | 81,2% | 73,7% | 74,9% | 76,8% | 78,6% | 78,6% |
| PMP (dias) | 39 | 38 | 37 | 35 | 39 | 36 | 35 |
| PMR Clientes (dias) | 83 | 96 | 94 | 97 | 92 | 89 | 87 |
| PMR Pescado (dias) | 8 | 11 | 14 | 14 | 14 | 6 | 7 |
| EBITDA | 1.466.662 | 3.474.118 | 7.241.813 | 7.685.004 | 8.584.101 | 6.286.654 | 6.858.166 |
| Resultado Antes de Impostos (€) | 488.729 | 1.509.276 | 4.249.209 | 4.312.326 | 4.816.760 | 2.793.128 | 3.047.047 |
| Resultado Líquido (€) | 467.158 | 1.458.123 | 4.180.160 | 4.232.340 | 4.729.881 | 2.733.934 | 2.220.968 |
| Liquidez Geral | 1,22 | 1,20 | 1,33 | 1,30 | 1,30 | 1,26 | 1,24 |
| Autonomia Financeira | 0,51 | 0,50 | 0,52 | 0,52 | 0,52 | 0,59 | 0,58 |
| Rentabilidade das Vendas | 0,07 | 0,10 | 0,18 | 0,17 | 0,17 | 0,10 | 0,08 |

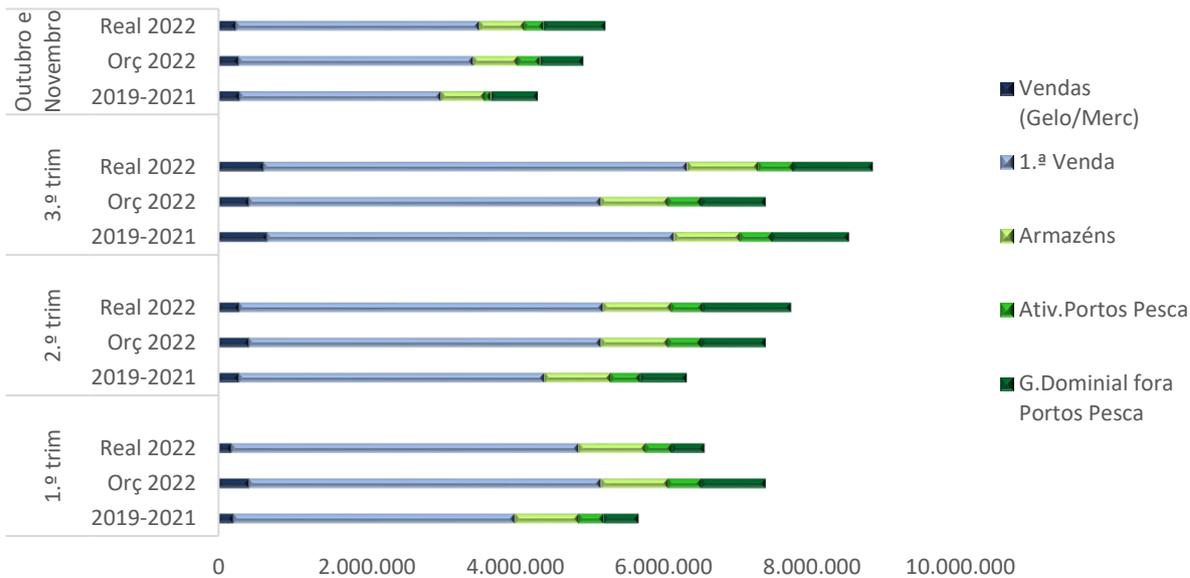
De modo a permitir uma melhor perceção sobre estes indicadores, foram preparados gráficos que comparam a execução do ano de 2022 com o orçamento e, ainda, com os dados médios de 2019 a 2021. Adicionalmente, foram elaborados gráficos que permitem aferir a evolução de outros elementos como sejam a evolução do quadro de pessoal e do volume de negócios mensal.

Quanto aos trabalhadores, a quebra do número total no final de novembro, resulta da redução dos trabalhadores com contratos a termo certo, uma vez que este período coincide com a altura em que se verifica menor atividade de primeira venda de pescado, necessitando portanto de menos pessoas para garantir estes serviços.

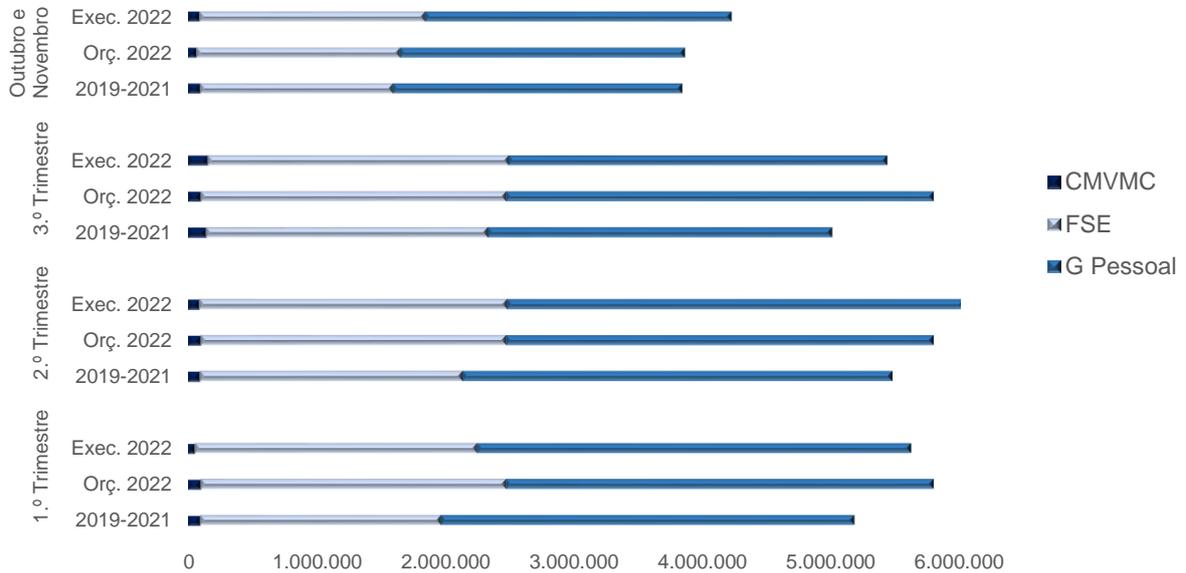
Resultados Acumulados (Média 2019-2021 e Execução e Orçamento 2022)



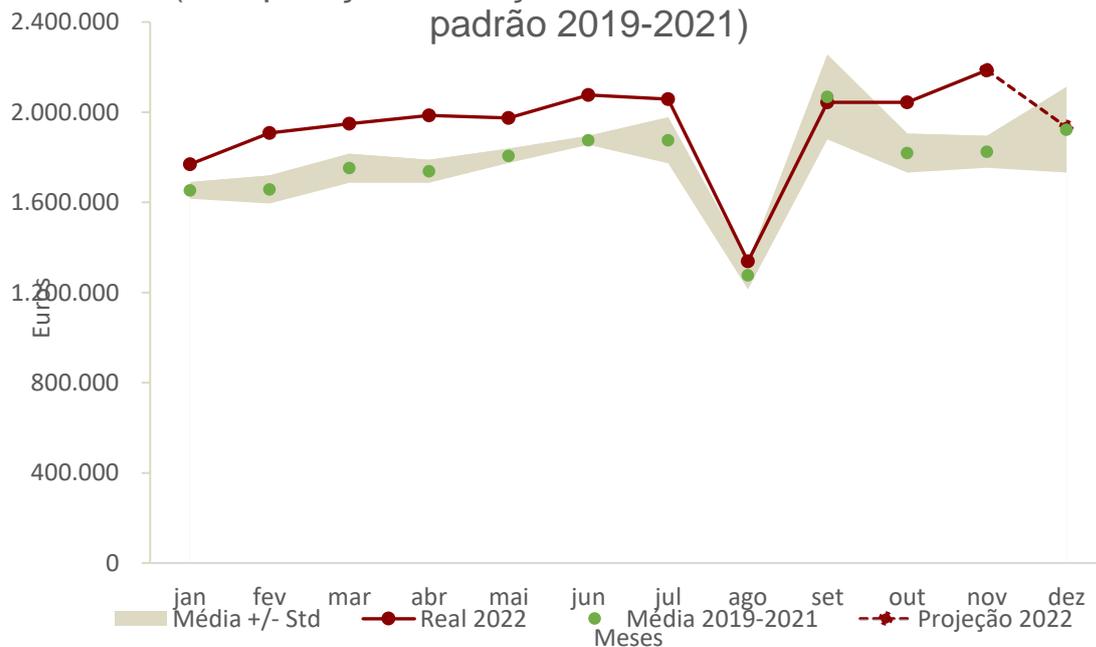
Volume de Negócios - Trimestres (Média 2019-2021 e Execução/Orçamento 2022)



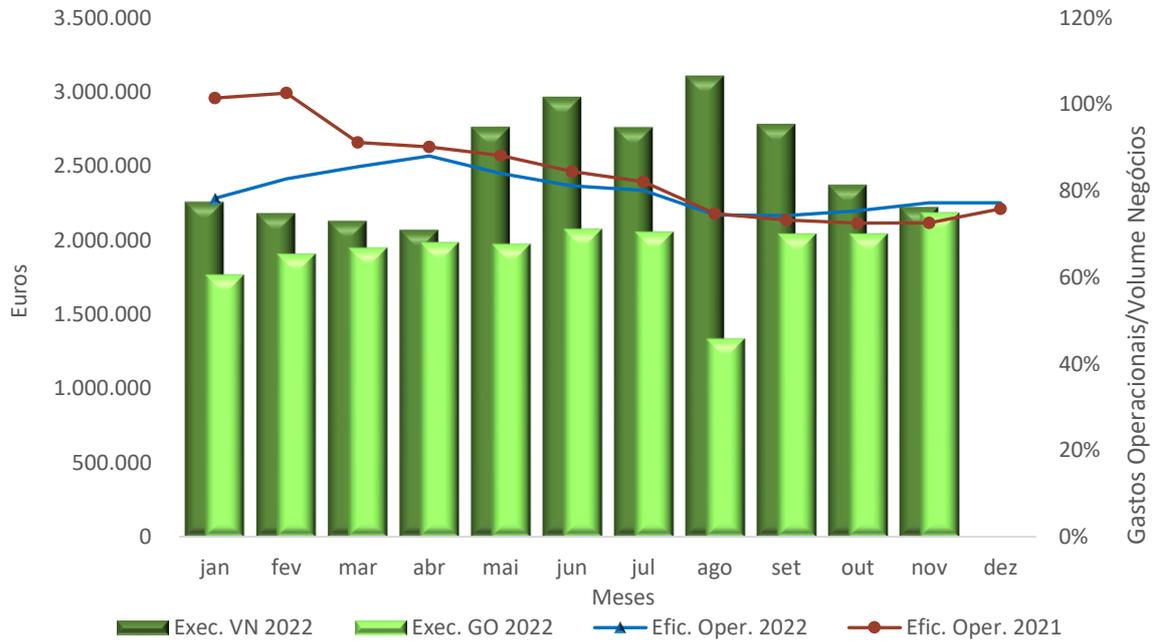
Gastos Operacionais - Trimestrais (Média 2019-2021 e Execução/Orçamento 2022)



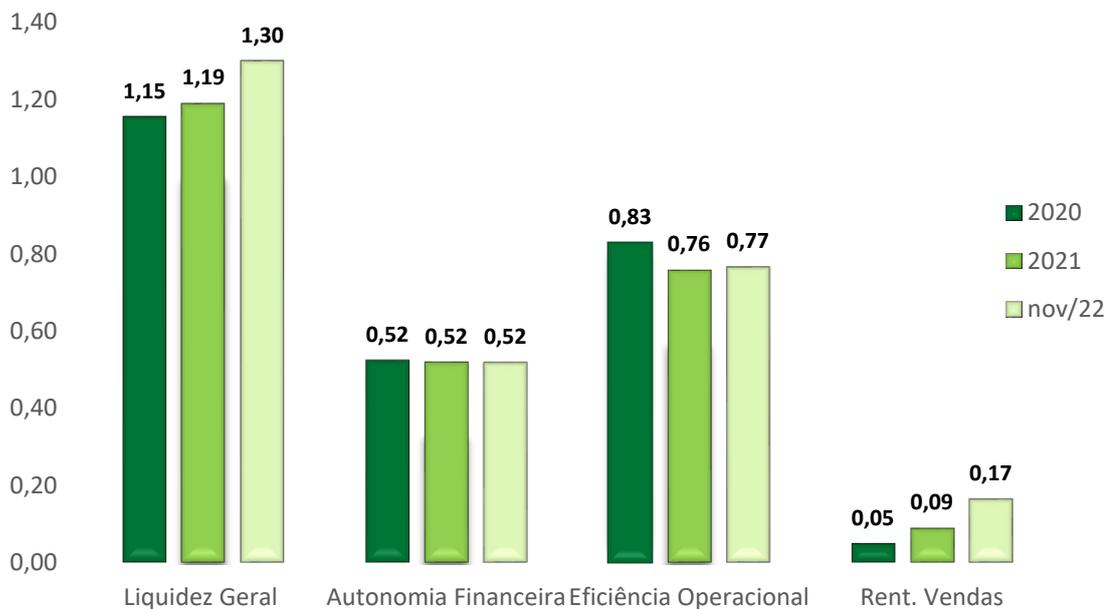
Execução dos Gastos Operacionais (Comparação execução 2022 com média e desvio padrão 2019-2021)



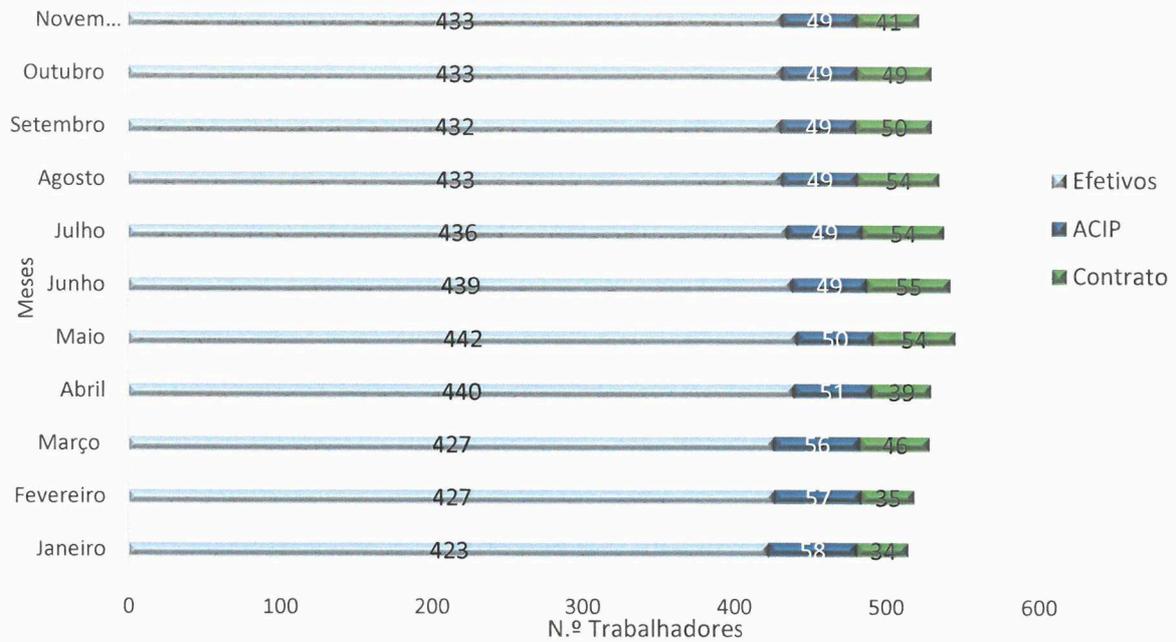
Eficiência Operacional
(Execução 2022 e 2021)



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



N.º Trabalhadores em 2022



Lisboa, 3 de janeiro de 2023

Gabinete de Planeamento
e Controlo Orçamental

Margarida R. Silva
Bernardo Almeida