



Controlo Orçamental

Junho 2023

Versão aprovada em reunião do Conselho de Administração de
08 de fevereiro de 2024

Índice

1. SÍNTESE DE INDICADORES	3
2. RENDIMENTOS.....	5
2.1. EXPLORAÇÃO PORTUÁRIA.....	5
2.2. GANHOS/PERDAS IMPUTADOS DE SUBSIDIÁRIAS, ASSOCIADAS E EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS.....	7
2.3. OUTROS RENDIMENTOS.....	7
2.3.1. <i>Rendimentos de Ocupações</i>	7
2.3.2. <i>Concessões</i>	8
2.3.3. <i>Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos</i>	8
2.3.4. <i>Outros Rendimentos e Ganhos</i>	9
2.4. JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS.....	9
2.5. IMPARIDADE DE DÍVIDAS A RECEBER.....	9
3. GASTOS.....	10
3.1. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS.....	10
3.2. GASTOS COM O PESSOAL.....	11
3.3. GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO / IMPARIDADE DE ATIVOS DEPRECIÁVEIS/AMORTIZÁVEIS.....	12
3.4. OUTROS GASTOS.....	12
3.5. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS.....	13
4. RESULTADOS.....	14
4.1. RESULTADO ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS.....	14
4.2. RESULTADO OPERACIONAL.....	14
4.3. RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS.....	14
4.4. RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO.....	14
4.5. EBITDA AJUSTADO.....	14
5. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS.....	15
6. PLANO DE INVESTIMENTOS.....	19
7. CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA.....	22
8. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS.....	24
9. NOTA FINAL.....	25
ANEXOS.....	26

1. SÍNTESE DE INDICADORES

Decorrente do processo de encerramento das Demonstrações Financeiras do exercício findo a 31 de dezembro de 2021, da APA – Administração do Porto de Aveiro, S.A. (APA, S.A.), se ter concluído em abril de 2023, com a emissão da respetiva Certificação Legal de Contas, cuja demora se deveu, sobretudo, à necessidade de reconhecer, nos termos da Norma Contabilística em vigor, os investimentos realizados pelos concessionários cujos ativos revertem, gratuitamente, para as Administrações Portuárias, no final dos respetivos contratos de concessão. Para esse reconhecimento foi necessário realizar uma circularização a todos os concessionários, tendo o processo ficado concluído em outubro de 2022. Os investimentos a reconhecer, por se reportarem a períodos anteriores a 31 de dezembro de 2021, implicaram a necessidade de efetuar uma reexpressão do exercício de 2020, ao abrigo da Norma Contabilística e de Relato Financeiro n.º 4, cuja complexidade se adensou com a necessidade de atualizar os cálculos da imparidade sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis.

Tal demora, resultou, também, no atraso no encerramento do exercício findo a 31 de dezembro de 2022, o qual ficou concluído a 28 de novembro de 2023, com a aprovação do Relatório de Gestão e Demonstrações Financeiras Individuais pelo Conselho de Administração da APA, S.A. e a emissão da respetiva Certificação Legal de Contas e Parecer do Conselho Fiscal.

	Realizado		Previsto	Desvio	
	2.º T 2022	2.º T 2023	2.º T 2023	Real 23/22	R vs P 2023
Atividade Portuária					
Quantidades Movimentadas (ton)	2 907 673	2 977 613	2 870 631	69 940	106 982
Navios (n.º)	516	546	592	30	-46
Arqueação bruta (GT)	3 052 806	3 344 139	3 726 330	291 333	-382 191
Indicadores					
Rendimentos por tonelada (€/ton) ⁽¹⁾	0,66	0,61	0,65	-0,06	-0,04
Rendimentos por navio (€/navio) ⁽²⁾	3 879	3 722	4 076	-156	-354
Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%) ⁽³⁾	55,68% ⁽⁴⁾	49,69%	52,4%	-6,0%	-2,7%
EBITDA Ajustado (€) ⁽⁵⁾	3 497 156	4 680 049	4 012 669	1 182 893	667 380
Resultados					
Volume de negócios (€) ⁽⁶⁾	7 935 049	9 183 022	9 595 298	1 247 972	-412 277
Gastos Operacionais (€)	4 282 605	4 548 442	5 024 365	265 837	-475 923
EBITDA (€)	4 421 386	8 568 702	6 442 803	4 147 316	2 125 899
EBIT (€)	-521 992	6 073 778	1 961 453	6 595 769	4 112 325
Resultado Líquido do Período (€)	-519 512	5 559 625	1 566 274	6 079 137	3 993 351

⁽¹⁾ Σ dos rendimentos obtidos com a taxa de utilização de infraestruturas, tarifa de armazenagem e tarifa de uso de equipamentos sobre a totalidade da carga movimentada, excluindo o Terminal Sul; ⁽²⁾ Σ dos rendimentos obtidos dos serviços prestados diretamente pela APA, S.A., TUP-Navio, TUP-Navio estacionamento e Tarifa de pilotagem sobre a totalidade dos navios que escalaram o Porto de Aveiro; ⁽³⁾ Os gastos operacionais (FSE e Gastos com o Pessoal) foram corrigidos considerando a anualização, por um período de 4 anos, dos gastos com dragagens de manutenção.; ⁽⁴⁾ O valor diverge do aprovado no Relatório de Controlo Orçamental de Junho de 2022 devido à inclusão dos impactos da crise geopolítica internacional e à correção do impacto da anualização dos gastos incorridos nos últimos 4 anos com dragagens de manutenção, o qual se encontra a deduzir quando deveria

ser acrescido. ⁽⁵⁾ EBITDA ajustado = Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos - Ganhos/ perdas imputadas de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos - Imputação de subsídios para investimentos - Rendimentos dos bens construídos pelos concessionários que revertem gratuitamente para a Administração Portuária - Impactos do reconhecimento da imparidade sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis. ⁽⁶⁾ Volume de Negócios = Exploração Portuária + Outros Rendimentos Suplementares - Rendimentos dos Bens a Reverter.

O presente Relatório de Controlo Orçamental foi elaborado de acordo com a 3ª Versão do PAO da APA, S.A., elaborado para o triénio 2023-2025, o qual foi aprovado por Deliberação Social Unânime por escrito, de 13 de outubro de 2023.

2. RENDIMENTOS

Ao longo dos próximos capítulos pretende-se analisar os principais desvios verificados nos rendimentos da APA, S.A., nos primeiros seis meses de 2023.

2.1. Exploração Portuária

Os rendimentos provenientes da **Exploração Portuária**, realizados nos primeiros seis meses de 2023, ascenderam a 3.743.253 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (4.148.517 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 405.264 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Exploração Portuária	3 743 253	4 148 517	-405 264
TUP/Navio	1 180 920	1 400 837	-219 917
Estacionamento	144 108	111 280	32 829
Pilotagem	707 406	900 977	-193 571
Armazenagem	148 874	174 093	-25 219
Tarifas de uso de equipamento	9 636	3 534	6 102
Taxa de Utilização das Infraestruturas	1 544 861	1 550 048	-5 187
Serviços Secundários – Fornecimento de Pessoal	7 448	7 748	-300

Os desvios desfavoráveis registados nas tarifas **TUP-Navio e Pilotagem** são justificados:

- Pela diminuição do número de navios que escalaram o Porto de Aveiro, menos 46 navios face ao PAO, com um impacto desfavorável estimado de 187.504 euros;
- Pela faturação em julho de 2023 de navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de junho de 2023, com um impacto desfavorável de 145.795 euros.

Os desvios registados na **tarifa de estacionamento**, favorável em 32.829 euros, e na **tarifa de armazenagem**, desfavorável em 25.219 euros, justificam-se, essencialmente, pelo tempo de permanência dos navios e da carga em porto, não previsível com grande fiabilidade.

O desvio desfavorável de 5.187 euros, registado na **taxa de utilização de infraestruturas**, justifica-se, essencialmente pela faturação, em julho de 2023, de navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de junho de 2023, com um impacto desfavorável de 55.101 euros, compensado por navios que escalaram esta infraestrutura portuária até 31 de dezembro de 2022 e saíram do porto em janeiro de 2023, contribuindo com um impacto favorável de 44.864 euros.

No quadro infra, é evidenciada a atividade portuária por terminal.

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
Terminal Norte			
Quantidade Movimentada (Ton)	868 459	865 245	3 214
Arqueação Bruta (GT)	1 083 166	1 158 999	-75 833
N.º de Navios	221	229	-8
Terminal Sul			
Quantidade Movimentada (Ton)	167 822	212 727	-44 905
Arqueação Bruta (GT)	133 003	151 012	-18 009
N.º de Navios	52	56	-4
Terminal de Granéis Sólidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	508 324	401 549	106 775
Arqueação Bruta (GT)	454 017	372 630	81 387
N.º de Navios	50	40	10
Terminal de Granéis Líquidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	727 211	740 957	-13 746
Arqueação Bruta (GT)	862 144	959 417	-97 273
N.º de Navios	134	146	-12
Terminal de Contentores e Ro-Ro			
Quantidade Movimentada (Ton)	695 292	645 153	50 139
Arqueação Bruta (GT)	750 144	1 025 772	-275 628
N.º de Navios	83	115	-32
Zona de Atividades Logísticas e Industriais			
Quantidade Movimentada (Ton)	10 506	5 000	5 506
Arqueação Bruta (GT)	61 665	58 500	3 165
N.º de Navios	6	6	0
TOTAIS			
Quantidade Movimentada (Ton)	2 977 613	2 870 631	106 982
Granéis Sólidos	1 094 055	1 075 580	18 475
Carga Geral	1 098 777	1 004 096	94 681
Granéis Líquidos	727 198	740 957	-13 759
Carga Contendorizada	57 583	49 998	7 585
Arqueação Bruta (GT)	3 344 139	3 726 330	-382 191
N.º de Navios	546	592	-46

A madeira (471 mil toneladas), o milho (278 mil toneladas), o gasóleo (223 mil toneladas), os produtos metalúrgicos (189 mil toneladas), os produtos de madeira (126 mil toneladas), as pastas químicas de madeira (108 mil toneladas) e o cimento (108 mil toneladas), foram as principais mercadorias movimentadas no período em análise, representando 50,45% do tráfego total.

2.2. Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos

Nos primeiros seis meses de 2023, através do método de equivalência patrimonial, a APA, S.A., reconheceu da sua participada (APFF, S.A.), o Resultado Líquido do Período positivo de 714.725 euros, resultando num desvio favorável, face ao orçado (-1.330.910 euros), de 2.045.634 euros. Este desvio é justificado pela diminuição, face ao estimado, dos gastos operacionais, menos 987 mil euros face ao previsto, decorrente da diminuição dos gastos estimados com dragagens de manutenção (menos 755.080 euros) e pela metodologia considerada no PAO da APFF, S.A. onde o subsídio à exploração foi reconhecido no mês subsequente ao da realização da despesa, contribuindo favoravelmente, para o desvio em 1,246 milhões de euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Ganhos/perdas imputados de sub., associadas e emp. conjuntos	714 725	-1 330 910	2 045 634

2.3. Outros Rendimentos

Os **Outros Rendimentos**, realizados nos primeiros seis meses de 2023, ascenderam a 9.940.268 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (10.031.832 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 91.564 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos	9 940 268	10 031 832	-91 564
Rendimentos Suplementares	8 977 892	8 977 970	-78
Rendimentos de Ocupações	4 036 223	4 021 087	15 136
Concessões	4 253 614	4 227 856	25 758
Fornecimentos de Energia Elétrica, Água	551 669	566 537	-14 869
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	111 754	123 953	-12 199
Outros Rendimentos Suplementares	24 633	38 536	-13 904
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	81	0	81
Outros Rendimentos e Ganhos	962 295	1 053 862	-91 567

2.3.1. Rendimentos de Ocupações

A rubrica **Rendimentos de Ocupações** registou um desvio favorável, face ao orçado, de 15.136 euros, não se registando, face ao previsto, variações relativamente a novas ocupações e cancelamentos.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Ocupações	4 036 223	4 021 087	15 136
Edifícios Portuários	500 441	495 236	5 205
Terrenos Portuários	3 509 682	3 500 557	9 125

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Domínio Público Marítimo (RDPM)	26 099	25 294	805

2.3.2. Concessões

A rubrica **Concessões** apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 25.758 euros. Para este desvio contribuiu, significativamente, o rendimento obtido com a concessão do Terminal Sul cuja variação decorre da emissão, em 2023, de faturas relativas ao não cumprimento do movimento mínimo de unidades de arqueação bruta, nos anos de 2021 e 2022 e os rendimentos previstos com a concessão da atividade de reboques incluir os rendimentos anuais repartidos por 12 meses.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Concessões	4 253 614	4 227 856	25 758
Concessões Terminal Sul	193 301	177 043	16 258
Porto Pesca Costeira	180 116	186 292	-6 176
Estaleiros Navais	62 468	65 406	-2 938
Licenciamento atividade amarração	49 411	51 454	-2 043
Concessão Atividade de Reboques	152 637	134 955	17 682
Pesca do Largo	2 020	2 424	-404
ZALI	75 539	79 094	-3 555
Rendimentos de Bens a reverter	3 538 123	3 531 189	6 935

2.3.3. Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos

Os **Fornecimentos de Energia e de Água** ascenderam, nos primeiros seis meses de 2023, a 551.669 euros, o que significa um desvio desfavorável de 14.869 euros, face ao orçado para igual período (566.537 euros), justificado, essencialmente:

- pelo custo efetivamente contratado com a aquisição de energia ter sido inferior ao previsto, originando, por seu turno, uma diminuição do preço por kWh cobrado aos seus clientes com infraestruturas na área de jurisdição do Porto de Aveiro;
- pela realização de testes aos tanques no terminal de graneis líquidos, o que contribuiu para um aumento no fornecimento de água no mês de maio, não previsto, no montante de 16.441 euros.

Os rendimentos com a **recolha de resíduos** a navios ascenderam, nos primeiros seis meses de 2023, a 111.754 euros, o que face ao orçado para igual período (123.953 euros), corresponde a um desvio desfavorável de 12.199 euros, justificado pelo valor médio da recolha de resíduos a navios registado ser inferior ao previsto.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos	551 669	566 537	-14 869
Fornecimento de Energia	383 237	433 651	-50 414

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimento de Água	168 432	132 886	35 545
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	111 754	123 953	-12 199

2.3.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Os **Outros Rendimentos e Ganhos**, realizados nos primeiros seis meses de 2023, ascenderam a 962.295 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.053.862 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 91.567 euros, justificado, essencialmente, pelo desvio registado na rubrica “imputação de subsídios ao investimento” dado a previsão incluir o valor anual repartido por 12 meses.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos e Ganhos	962 295	1 053 862	-91 567
Imputação de subsídios para Investimento	923 095	1 046 724	-123 629
Outros	39 200	7 139	32 062

2.4. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Os **Juros e Rendimentos Similares Obtidos**, realizados até 30 de junho de 2023, ascenderam a 47.684 euros, conforme discriminados no quadro infra. De referir que não foram considerados no PAO quaisquer rendimentos provenientes de juros decorrentes de aplicações financeiras ou de mora.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	47 684	0	47 684
Juros obtidos – Disponibilidades	37 943	0	37 943
Juros obtidos – Juros de mora	9 741	0	9 741

2.5. Imparidade de dívidas a receber

A **imparidade de dívidas a receber**, regista um desvio favorável, face ao valor orçado para igual período (-143.929 euros), de 181.478 euros, decorrente da metodologia adotada na elaboração do orçamento onde o reforço da imparidade de dívidas a receber é reconhecido numa ótica mensal.

3. GASTOS

Ao longo do próximo capítulo pretende-se analisar os principais desvios verificados nos gastos da APA, S.A., nos seis primeiros meses de 2023.

3.1. Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de **Fornecimentos e Serviços Externos** (FSE) apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 818.592 euros. Para este desvio contribuíram, de forma significativa e relevante, as seguintes rubricas:

- Trabalhos Especializados, com um desvio favorável de 204.185 euros, justificado pelo atraso na contratação de serviços especializados de cibersegurança, com um impacto favorável 80.200 euros, e de consultoria para apoio a candidaturas a projetos financiados pelo PRR, com um impacto favorável de 14.800 euros, pela diminuição dos gastos associados à gestão ambiental, com um impacto favorável de 27.623 euros, pelo desfasamento temporal entre o momento de participação nas feiras internacionais e a emissão das faturas, contribuindo com um desvio favorável de 49.600 euros, pela previsão não incluir o custo dos serviços partilhados prestados pela APFF, S.A. à APA, S.A. (com um desvio desfavorável 38.402 euros) e pelo atraso na realização da 2.ª fase do estudo de “Avaliação Estratégica do Modelo de Operação Portuária no Porto de Aveiro” (com um desvio favorável de 19.000 euros);
- Eletricidade, com um desvio favorável de 123.686 euros, justificado pela previsão do custo com energia ser superior ao realizado;
- Conservação e Reparação - Outros, com um desvio favorável de 76.500 euros, justificado, essencialmente, pela realização de manutenções correntes das diversas infraestruturas do Porto de Aveiro, cuja previsão é anualizada e repartida por 12 meses ao longo do exercício; e
- Conservação e Reparação - Dragagens, com um desvio favorável de 452.924 euros, justificado pelo ritmo de assoreamento inferior ao previsto no PAO;

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos e Serviços Externos	1 310 957	2 129 550	-818 592
Serviços Especializados	815 373	1 538 330	-722 958
Trabalhos Especializados	310 203	514 387	-204 185
Publicidade e Propaganda	21 158	15 700	5 458
Vigilância e Segurança	266 494	264 589	1 905
Honorários	27 069	26 007	1 062
Conservação e Reparação - Dragagens	73 826	526 750	-452 924
Conservação e Reparação - Outros	111 506	188 006	-76 500
Publicação de Avisos	5 117	2 891	2 226
Materiais	16 701	15 925	776
Ferramentas e Utensílios	549	1 540	-991
Livros e Documentação Técnica	2 150	1 752	398

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Material de Escritório	3 967	3 009	958
Artigos para Oferta	117	1 500	-1 384
Proteção, Higiene e Segurança	5 785	5 650	135
Outros	4 134	2 475	1 659
Energia e fluidos	323 823	427 818	-103 995
Eletricidade	265 474	389 160	-123 686
Combustíveis	37 198	27 233	9 966
Água	20 173	10 000	10 173
Outros fluidos	978	1 425	-447
Deslocações, estadas e transportes	34 479	13 092	21 388
Deslocações e Estadas	34 479	13 092	21 388
Serviços Diversos	120 581	134 385	-13 804
Rendas e Alugueres	20 889	48 242	-27 354
Comunicação	19 033	21 037	-2 004
Seguros	19 619	17 692	1 927
Contencioso e Notariado	396	1 778	-1 381
Despesas de Representação	745	1 593	-848
Limpeza, higiene e Conforto	27 420	27 228	192
Outros Fornecimentos	32 479	16 815	15 664

3.2. Gastos com o Pessoal

Na rubrica **Gastos com o Pessoal**, registou-se um desvio desfavorável, face ao orçado, de 2.976 euros, cujo desvio é justificado, essencialmente, pelos seguintes efeitos:

- Efeito de absentismo, de janeiro a junho de 2023, não considerados no PAO, com um impacto favorável de 27.536 euros;
- O recrutamento, de um engenheiro eletrotécnico, previsto para janeiro de 2023 e realizado em maio de 2023, com um impacto favorável de 7.298 euros;
- O recrutamento, de um piloto de barra, previsto para novembro de 2023 e realizado em maio de 2023, com um impacto desfavorável de 7.894 euros; e
- As aposentações previstas (dois operadores de equipamento portuário), e não realizadas, com um impacto desfavorável de 34.473 euros;

No quadro seguinte são apresentados os Gastos com o Pessoal divididos por sub-rubricas.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos com o Pessoal	3 083 062	3 080 086	2 976
Remuneração dos órgãos sociais	123 966	119 486	4 480
Remuneração de pessoal	2 309 290	2 320 987	-11 698

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Benefícios pós-emprego	5 325	5 848	-524
Encargos sobre remunerações	593 176	573 164	20 011
Seguros acidentes Trabalho e doenças prof.	17 618	16 321	1 297
Gastos de ação social	0	0	0
Outros gastos com o pessoal	33 688	44 279	-10 590
N.º Médio de Trabalhadores	104	101	3
Gasto Médio com Pessoal	29 645	30 496	-851

3.3. Gastos de depreciação e de amortização / Imparidade de ativos depreciables/amortizáveis

Os **Gastos de Depreciações e de Amortização**, deduzidos das reversões da imparidade, ascenderam, nos primeiros seis meses de 2023, a 2.494.925 euros, menos 1.986.426 euros, face ao valor previsto (4.481.350 euros), decorrente do atraso, face ao previsto, na entrada em exploração de diversos investimentos, cujo impacto, de acordo com a metodologia adotada no reconhecimento da imparidade sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis, implica, no seu momento inicial, o reforço da imparidade reconhecida a qual é apurada tendo por base a taxa de imparidade e o custo de aquisição do investimento, sendo, à medida que o bem é depreciado, revertida.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	4 981 758	5 050 357	-68 599
Reversão da Imparidade de ativos depreciables/amortizáveis (2)	2 486 834	569 007	1 917 827
(1) - (2)	2 494 925	4 481 350	-1 986 426

3.4. Outros Gastos

Os **Outros Gastos**, realizados nos primeiros seis meses de 2023, ascenderam a 1.473.072 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.053.071 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 420.001 euros, justificado, essencialmente, pela variação da rubrica Imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos dos bens que revertem gratuitamente para APA, S.A., cuja justificação se encontra plasmada no ponto 3.3. do presente relatório.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Gastos	1 473 072	1 053 071	420 001
Taxas	174 610	192 697	-18 088
Percentagem a entregar à AMT (2%) e DGRM (3%)	163 179	162 377	802
Fundo Azul - 10% das receitas resíduos de navios	0	12 395	-12 395
Outras taxas	11 430	17 925	-6 495
Imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos dos bens que revertem gratuitamente	1 287 289	816 868	470 421

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros gastos e perdas	11 173	43 505	-32 332

3.5. Juros e Gastos similares suportados

Os **Juros e Gastos Similares Suportados**, realizados nos primeiros seis meses de 2023, ascenderam a 41.106 euros, o que face ao valor orçado para igual período (86.179 euros), correspondeu a um desvio favorável de 45.072 euros, justificado pela variação na taxa de juro prevista face à efetivamente registada.

Refira-se ainda que a taxa de garantia pessoal concedida pelo Estado, sob a forma de fiança, para cumprimento das obrigações de capital e juros do empréstimo contraído pela APA, S.A. junto do Banco Europeu de Investimento (BEI), ascende a 0,2% ao ano, sobre o capital em dívida, cujo montante se encontra registado na rubrica “Outros Gastos e Perdas de Financiamento – Aval DGTF”.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Juros e Gastos similares suportados	41 106	86 179	-45 072
Juros suportados – Empréstimo BEI	32 109	77 632	-45 524
Outros Gastos e Perdas de Financiamento – Aval DGTF	8 998	8 546	451

4. RESULTADOS

4.1. Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos

A APA, S.A. registou, nos seis primeiros meses de 2023, um **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** positivo de 8.568.702 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (6.442.803 euros), de 2.125.899 euros.

4.2. Resultado Operacional

O **Resultado Operacional** registado, nos primeiros seis meses de 2023, foi positivo em 6.073.778 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (1.961.453 euros), de 4.112.325 euros.

4.3. Resultado Antes de Impostos

Nos primeiros seis meses de 2023, a APA, S.A. obteve um **Resultado Antes de Impostos**, positivo em 6.080.355 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (1.875.274 euros), de 4.205.081 euros.

4.4. Resultado Líquido do Período

Nos primeiros seis meses de 2023 a APA, S.A. atingiu um **Resultado Líquido do Período** positivo em 5.559.625 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (1.566.274 euros), de 3.993.351 euros.

4.5. EBITDA Ajustado¹

Nos primeiros seis meses de 2023, a APA, S.A. obteve um **EBITDA ajustado** de 4.680.049 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (4.012.669 euros) de 667.380 euros.

Para este desvio contribuíram, positivamente, a diminuição dos gastos operacionais (com um impacto favorável de 815.616 euros) e a imparidade de dívidas a receber (com um impacto favorável de 181.478 euros) e, negativamente, a diminuição do volume de negócios (com um impacto desfavorável de 405.342 euros).

¹ EBITDA Ajustado = Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos - Ganhos/ perdas imputadas de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos - Imputação de subsídios para investimentos - Rendimentos dos bens construídos pelos concessionários que revertem gratuitamente para a Administração Portuária - Impactos do reconhecimento da imparidade sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis.

5. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS

O artigo 133.º do Decreto-Lei n.º 10/2023, de 8 de fevereiro, que estabelece as disposições necessárias à execução do Orçamento de Estado para 2023 (DLEO 2023), determina, para efeitos do disposto no artigo 34.º da Lei n.º 24-D/2022, de 30 de dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2023), um conjunto de orientações relativas aos gastos operacionais das empresas públicas, a saber:

“1 – (...) o rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios excluídos os impactos decorrentes do cumprimento de imposições legais, devidamente fundamentados, deve ser igual ou inferior ao verificado em 2019 ou 2022, consoante o que registar volume de negócios superior, sem prejuízo do disposto nos números seguintes.

(...)

2 – Para efeitos do número anterior:

c) Nos casos em que o rácio de eficiência operacional referido no número anterior seja afetado por fatores excecionais, designadamente os decorrentes da crise geopolítica, com impacto orçamental significativo, devidamente fundamentados, pelo aumento do preço unitário dos produtos energéticos, incluindo os impactos deste nos gastos com transportes, ou por requisitos de segurança da respetiva atividade operacional, os membros do Governo responsáveis pela área das finanças e pela respetiva área setorial podem a título excecional autorizar que o respetivo impacto seja deduzido do cálculo do rácio.

3 – Nos casos em que o rácio indicado no n.º 1 não se revele adequado para aferir o nível de atividade da empresa, e quando não tenha sido autorizado outro indicador de aferição de otimização da eficiência operacional há, pelo menos, três anos, os membros do Governo responsáveis pela área das finanças e pela área setorial podem autorizar outro indicador para medir a otimização da estrutura de gastos operacionais em 2023, nomeadamente em sede de aprovação do plano de atividades e orçamento, sob proposta da empresa, devidamente fundamentada e quantificada, o qual deve ser mantido, pelo menos, nos exercícios de 2024 e 2025.

4 – Sem prejuízo dos números anteriores devem ainda ser iguais ou inferiores ao valor registado em 2022 os seguintes gastos operacionais:

- a) Com pessoal, excluído os relativos aos órgãos sociais, corrigidos dos impactos do cumprimento de disposições legais, de orientações expressas do acionista Estado, das valorizações remuneratórias, efeito do absentismo e de indemnizações por rescisão contratual*
- b) Com fornecimentos e serviços externos, corrigido do impacto do aumento dos produtos energéticos, incluindo os impactos deste nos gastos com transportes, nos termos da alínea c) do n.º 2;*
- c) Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, os associados à frota automóvel e com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria, corrigido do impacto do aumento dos produtos energéticos, incluindo os impactos deste nos gastos com transporte”.*

Considerando o disposto no DLEO 2023 o ano de referência para efeitos de avaliação do cumprimento dos referidos princípios financeiros é o exercício de 2022, por apresentar um volume de negócios superior ao registado em 2019, conforme resulta da tabela infra.

	Valores em euros			
	2019	2020	2021	2022
Volume de Negócios	14 161 748	13 315 486	14 783 081	16 627 796

Através dos ofícios n.ºs 29_SG e 30_SG, datados de 24 de setembro de 2021, a APA, S.A. solicitou aos membros do governo responsáveis pela área das finanças e da tutela setorial, nos termos e para os efeitos do n.º 2 do artigo 158.º do DLEO 2019, autorização para aferir a eficiência operacional da APA, S.A. nos exercícios de 2021, 2022 e 2023, através do indicador alternativo utilizado nos anos de 2018-2019-2020, em concreto, rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, corrigido dos rendimentos relativos a atividades descontinuadas e da anualização, dos gastos com dragagens de manutenção, por um período de 4 anos.

Tal indicador alternativo foi objeto da seguinte análise pela UTAM no seu relatório de análise n.º 255/2021, de 14 de outubro, *“Os fundamentos apresentados pela empresa no ofício são consistentes com os presentes em 2018, no que se refere à anualização dos gastos com dragagens de manutenção. Quanto às denominadas atividades descontinuadas, é entendimento da UTAM não terem enquadramento nas disposições em vigor. (...) Assim, a UTAM recomenda que continue a ser utilizado o indicador alternativo em que os gastos com dragagens de manutenção são anualizados.”*. A 21 de outubro de 2021, Sua Excelência o SET, proferiu, através do Despacho n.º 916/2021-SET, o seguinte *“Aprovo o Relatório de Análise n.º 255/2021 da Unidade Técnica de Monitorização do Sector Público Empresarial relativo ao Plano de Atividades e Orçamento para 2021-2023 da empresa APA – Administração do Porto de Aveiro, S.A., acolhendo, na generalidade, a análise e as conclusões apresentadas.”*

Adicionalmente, no âmbito da aprovação do PAO para 2023, através de Deliberação Social Unânime por escrito, de 13 de outubro de 2023, foi aprovado, para 2023, que ao rácio suprarreferido fossem excluídos o efeito do fator excecional decorrente da crise geopolítica relacionado com o aumento do preço unitário dos produtos energéticos a deduzir nos Fornecimentos e Serviços Externos.

Face ao exposto, e por forma a monitorizar a execução de tais orientações, elaborou-se o quadro seguinte.

	Real	Real	Desvio	Cumpre
	2.º T 2022	2.º T 2023		
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)	1 315 568	1 310 957	-4 611	Sim
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos	151 862	154 423	2 561	---

	Real		Desvio	Cumpr
	2.º T 2022	2.º T 2023		
(2) Fornecimentos e Serviços Externos Ajustados (€) [1-(1.a)]	1 467 430	1 465 380	-2 050	---
(3) Gastos com o pessoal (€)	2 967 037	3 083 062	116 025	---
(3.a) Órgãos Sociais	208 241	154 998	-53 243	---
(3.b) Valorizações Remuneratórias	440 213	716 519	276 306	---
(3.c) Gastos com o pessoal Ajustados (€) (3) – (3.a) – (3.b)	2 318 583	2 211 545	-107 038	Sim
(4) Efeitos da crise geopolítica internacional (***)	59 771	49 865	-9 906	
(5) Gastos Operacionais Ajustados (2) + (3) - (4)	4 374 696	4 498 577	123 881	---
(6) Volume de Negócios (****)	7 935 049	9 183 022	1 247 972	---
(7) Efeitos da crise geopolítica internacional (***)	-78 204	-128 945	-50 741	
(8) Volume de Negócios Ajustado (6) + (7)	7 856 846	9 054 076	1 197 231	
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(5)/(8)]	55,68%	49,69%	-5,99%	Sim
Total dos gastos da alínea c) do 133 do DLEO23 Σ [1. a 4.]	95 819	116 972	21 152	Não
1. Deslocações e alojamento	14 811	34 479	19 668	---
2. Ajudas de custo	6 489	13 627	7 138	---
3. Frota Automóvel (*)	67 079	61 226	-5 853	---
4. Estudos, pareceres, projetos e consultoria	7 440	7 639	199	---

(*) Os gastos com as viaturas incluem depreciações, inspeções, seguros, portagens, combustíveis, manutenção, reparação, pneumáticos, taxas e impostos.

(**) O valor diverge do aprovado no Relatório de Controlo Orçamental de Junho de 2022 devido à inclusão dos impactos da crise geopolítica internacional e à correção do impacto da anualização dos gastos incorridos nos últimos 4 anos com dragagens de manutenção, o qual se encontra a deduzir quando deveria ser acrescido.

(***) Os valores correspondem ao impacto do acréscimo dos gastos com a aquisição de energia elétrica e o aumento das receitas obtidas com o fornecimento de energia elétrica aos clientes da APA, S.A.

(****) Volume de Negócios = Exploração Portuária + Outros Rendimentos Suplementares – Rendimentos dos Bens a Reverter.

Atentos os desvios supramencionados, cumpre-nos ressaltar no que concerne ao **conjunto dos gastos com deslocações, alojamento, frota automóvel e estudos, pareceres, projetos e consultoria**, regista-se, no primeiro semestre de 2023, um aumento de 21.152 euros, justificado pelo aumento dos gastos com as deslocações e alojamento, mais 19.668 euros face a 2022, decorrente da participação da APA, S.A. em feiras internacionais de promoção do Porto de Aveiro.

Para efeitos de cumprimento do disposto no número 8.º do artigo 133.º do DLEO 2023, elaborou-se o quadro seguinte onde se inclui “a análise da evolução dos gastos operacionais, incluindo a discriminação dos gastos com o pessoal e os resultantes de fatores excecionais decorrentes da crise geopolítica, com impacto orçamental significativo (...) face ao respetivo orçamento aprovado”.

	2.º T Real					2.º T PAO
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Fornecimentos e Serviços Externos (1)	1 402 640	1 142 099	1 421 050	1 315 568	1 310 957	2 129 550
Gastos correntes de elevada expressão/volatilidade (2)	197 720	168 142	152 050	215 609	265 474	389 160
Dragagens de manutenção (2.1)	101 409	284 607	471 279	83 282	73 826	526 750
Fornecimentos e Serviços Externos Ajustados (3) = (1) – (2)	1 204 920	973 958	1 269 000	1 099 959	1 045 484	1 740 390

	2.º T Real				2.º T PAO	
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Gastos com o pessoal (4)	2 691 546	2 804 151	2 822 949	2 967 037	3 083 062	3 080 086
Recrutamentos (4.1)	29 168	16 022	0	26 102	16 757	0
Absentismo (4.2.)	17 599	57 856	41 860	17 813	27 536	0
Aposentações (4.3.)	-12 159	-15 795	0	0	0	17 298
Gastos Operacionais (5) = (3) + (4)	3 896 466	3 778 109	4 091 948	4 066 996	4 128 546	4 820 476
Toneladas (6)	2 712 277	2 394 424	2 854 010	2 907 673	2 977 613	2 870 631
Gastos Operacionais / Toneladas (7) = (5) / (6)	1,44	1,58	1,43	1,40	1,39	1,68

Da análise à tabela anterior é possível concluir que os gastos operacionais da APA, S.A., excluindo o efeito das dragagens de manutenção, cuja relação depende do ritmo de assoreamento dos canais de navegação e bacias de manobras, ascendem, em termos médios, a 3.992 milhões de euros, com especial destaque para o peso dos gastos com o pessoal (custos fixos) na estrutura de gastos operacionais da Empresa, representando 72 % do total de gastos. Quando analisada a evolução destes gastos operacionais, comparando-os com as toneladas movimentadas, é possível concluir que estes não variam proporcionalmente em função do movimento portuário decorrente do peso dos gastos com o pessoal (custos fixos) na estrutura de gastos da APA, S.A..

Adicionalmente, o artigo 35.º da LOE para 2023, estabelece orientações relativas ao endividamento das empresas públicas para 2022, nomeadamente:

“1 - O crescimento global do endividamento das empresas públicas fica limitado a 2% (...)”.

A variação do endividamento, calculada nos exatos termos da fórmula fixada no artigo 134.º do DLEO 2023, é negativa em 3%, conforme apresentado na tabela infra, pelo que esta Administração Portuária dá cumprimento ao disposto no artigo 35.º da LOE 2023.

	2.º Trimestre
Financiamento Remunerado 30.06.2023	7 857 143 €
Financiamento Remunerado 30.06.2022	9 047 619 €
Capital Social 30.06.2023	30 000 000 €
Capital Social 30.06.2022	30 000 000 €
Novos Investimentos realizados até 30.06.2023 (a)	0 €
	A = (1-2)+(3-4)-5
	-1 190 476 €
Financiamento Remunerado 30.06.2022	9 047 619 €
Capital Social 30.06.2022	30 000 000 €
	B = (6+7)
	39 047 619 €
Variação do Endividamento = A / B	-3,05%

(a) “Consideram-se novos investimentos cuja despesa prevista para qualquer ano seja igual ou superior a €10.000.000 ou a 10% do orçamento anual da empresa.”

6. PLANO DE INVESTIMENTOS

	Valores em euros		
	Realizado 2.º T 23	Orçado 2.º T 23	Taxa Execução
TOTAL DE INVESTIMENTO	747 787	3 070 960	24,35%
INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS	120 873	807 945	14,96%
REFORÇO DA CONECTIVIDADE E REINDUSTRIALIZAÇÃO NO PORTO DE AVEIRO	44 575	93 445	47,70%
Melhoria das condições de navegabilidade do Porto de Aveiro	44 575	13 650	326,56%
Projeto de Execução e EIA	28 000	0	100,00%
Reforço de defensas e cabeços de amarração para receber navios até 50k t de deslocamento (TCRR e TGS) - Inclui projeto	16 575	13 650	121,43%
Expansão da Zona de Atividades Logísticas e Industriais	0	79 795	0,00%
Projeto: Construção de Terminal Intermodal na ZALI do Porto de Aveiro	0	41 545	0,00%
Projeto construção do Terminal intermodal na ZALI	0	41 545	0,00%
Projeto: Construção da zona de apoio logística à atividade de contentores	0	38 250	0,00%
Projeto PIF	0	38 250	0,00%
TRANSIÇÃO ENERGÉTICA E DIGITAL NO PORTO DE AVEIRO	76 298	714 500	10,68%
Implementação de sistema inteligente de Safety & Security no Porto de Aveiro	0	186 000	0,00%
Estudo/Projeto	0	30 000	0,00%
Implementação de sistema inteligente Safety & Security	0	156 000	0,00%
Modernização tecnológica do VTS do Porto de Aveiro	23 382	0	100,00%
Modernização tecnológica do VTS do Porto de Aveiro	23 382	0	100,00%
Ampliação da rede elétrica de AT e MT no Porto de Aveiro	48 790	391 000	12,48%
Projeto de execução de linha AT, subestação e rede MT	48 790	150 000	32,53%
Acompanhamento técnico	0	36 000	0,00%
Licenciamento DGEG e E-Redes	0	205 000	0,00%
Capacitação do Porto de Aveiro para a oferta de Onshore Power Supply	0	25 000	0,00%
Licenciamento DGEG	0	5 000	0,00%
Projeto de execução da eletrificação dos cais do setor norte, estações para carregamento elétrico e implementação OPS	0	20 000	0,00%
Implementação de microrede elétrica verde no Porto de Aveiro	0	60 000	0,00%
Projeto de execução da central fotovoltaica, torre eólica e armazenamento de energia	0	60 000	0,00%
Implementação de Programa de Gestão Documental	0	52 500	0,00%
Aumento da conectividade digital intraportuária	4 126	0	100,00%
Transferência de comunicações fixas, em cabo de cobre, para fibra ótica e servidores de voz	4 126	0	100,00%
INVESTIMENTOS OPERACIONAIS	626 915	2 263 015	27,70%
Medida: Reabilitação das infraestruturas Portuárias	77 240	837 270	9,23%
Projeto de reabilitação das condições operacionais dos terminais de carga seca do sector norte	9 750	40 000	24,38%
Empreitada de proteção das estacas do TGS (inclui projeto)	9 750	40 000	24,38%
Projeto de expansão da capacidade de movimentação e melhoria da circulação interna no TGL	0	414 000	0,00%
Projeto rodoviário do TGL e revisão	0	14 000	0,00%
Empreitada de Execução das Infraestruturas 1ª Linha do TGL (inclui projeto)	0	400 000	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 2.º T 23	Orçado 2.º T 23	Taxa Execução
Reabilitação e beneficiação de diversos edificados do PA	67 490	383 270	17,61%
Reconversão das rotundas VCP 2ª Fase em Xerojardins e arranjos exteriores Sede (inclui projeto)	0	10 000	0,00%
Acesso aos estaleiros no Terminal Sul	0	300 000	0,00%
Pontão público de atracação de embarcações ligeiras, Jardim Oudinot	67 490	53 270	126,69%
Execução de furo de captação de água salobra na ZALI	0	20 000	0,00%
Medida: Reforço das condições de Safety and Security	173 557	690 000	25,15%
Projeto de reabilitação do Sistema de Vídeo Vigilância	118 527	550 000	21,55%
Renovação de câmaras e ampliação dos sistemas de CCTV	118 527	300 000	39,51%
Sistema de armazenamento para CCTV	0	250 000	0,00%
Vedações	55 030	140 000	39,31%
Vedação do feixe de linhas, furos de água, trem naval e PPC	1 404	70 000	2,01%
Vedação provisória dos lotes da ZALI e implementação de sistemas de controlo de velocidade	53 626	70 000	76,61%
Medida: Qualidade, eficiência e monitorização ambiental	207 314	492 500	42,09%
Projeto de modernização dos equipamentos de iluminação pública	0	330 000	0,00%
Remodelação das luminárias de iluminação pública entre a rotunda do TN e a A25	0	80 000	0,00%
Substituição lâmpadas de sódio por LED	0	250 000	0,00%
Outras ações de melhoria do desempenho ambiental das atividades operacionais	0	22 500	0,00%
Aquisição de 2 Seabin V5 (recolha de lixo marinho)	0	3 500	0,00%
Correção do fator de potência em PT's	0	12 000	0,00%
Aquisição de contentores (RCM n.º 141/2017)	0	7 000	0,00%
Projeto de aumento da eficiência energética e das condições de habitabilidade dos edificados da APA	207 314	140 000	148,08%
Melhoria do conforto térmico do edificado da APA	62 305	20 000	311,52%
Execução de Zonas de Refeição nos edifícios administrativos	28 348	5 000	566,97%
Reformulação das áreas de atendimento ao público/hall de entrada	54 545	50 000	109,09%
Revitalização de áreas comuns no edifício sede	24 855	50 000	49,71%
Vãos exteriores no edifício Sede	37 261	15 000	248,41%
Medida: Melhoria contínua e reforço da segurança dos sistemas de informação	24 923	62 500	39,88%
Upgrade do ERP GIAF	0	2 500	0,00%
Desenvolvimento Giaf - Contabilidade Analítica	0	2 500	0,00%
Hardware	24 923	40 000	62,31%
Renovação dos postos de trabalho	24 923	0	100,00%
Aquisição de sistema LIDAR para levantamentos terrestres, monitorização de infraestruturas (Molhes, ...), entre outras aplicações recorrendo a veículo aéreo não tripulado (Drone)	0	40 000	0,00%
Software	0	20 000	0,00%
Aquisição programa de apoio à elaboração e execução do PAO	0	20 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	143 881	180 745	79,60%
Renovação da frota automóvel operacional	0	71 545	0,00%
Cablagem de fibra ótica	0	6 200	0,00%
Reforço da sinalização nos placares do molhe norte e sul	0	3 000	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 2.º T 23	Orçado 2.º T 23	Taxa Execução
Mobiliário escritório	0	15 000	0,00%
Sinalização noturna do canal principal	0	20 000	0,00%
Operacionalização e colocação em serviço do PT do Terminal RO-RO	0	15 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	143 881	50 000	287,76%

Nos primeiros seis meses de 2023, a APA, S.A. atingiu uma taxa de execução do seu plano de investimentos de 24%, justificada, essencialmente, pelo atraso na “Empreitada de Acesso aos Estaleiros no Terminal Sul”, cuja adjudicação ocorreu em junho de 2023, na “Empreitada de Renovação dos sistemas de CCTV”, cujo ritmo de execução dos trabalhos foi inferior ao previsto, da “Empreitada de Renovação das Luminárias”, cujo contrato foi celebrado em agosto de 2023, e o atraso no lançamento do concurso público tendente à execução da “Empreitada de Execução das Infraestruturas 1ª Linha do TGL”

7. CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA

Em cumprimento com o disposto no artigo 28.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, artigo 141.º da Lei n.º 71/2018, de 31 de dezembro, e artigo 91.º do Decreto-Lei n.º 10/2023, de 08 de fevereiro, informamos que esta Administração Portuária efetua, desde 2011, a movimentação dos seus fundos por recurso aos serviços bancários disponibilizados pelo Instituto de Gestão da Tesouraria e do Crédito Público, E.P.E. (IGCP, E.P.E.).

Contudo, tem-se defrontado, ao longo destes anos, com algumas dificuldades na plena implementação de tal princípio, decorrentes do facto de o IGCP, E.P.E. não disponibilizar a totalidade dos serviços bancários essenciais à sua gestão de tesouraria, designadamente depósito de vales postais e cheques “não à ordem” emitidos em nome da APA, S.A..

Neste sentido a APA, S.A. solicitou, a 23 de fevereiro de 2021, autorização de dispensa do princípio de unidade de tesouraria, para o biénio 2021-2022, ao abrigo do número 5 do artigo 115.º do Decreto-Lei n.º 84/2019, de 28 de junho, mantendo na banca comercial as contas estritamente necessárias para assegurar os serviços bancários não disponibilizados pelo IGCP, E.P.E., até ao limite máximo correspondente a 0,5% do total das disponibilidades da Administração Portuária.

A 5 de abril de 2021, o IGCP, E.P.E., através da informação n.º 0191/2022, proferiu o seguinte despacho: *“(.. .) não terem sido apresentados motivos que sustentam a emissão de dispensa do cumprimento da UTE, devendo a APA e a APFF recorrer aos serviços bancários prestados pelo IGCP, para o seu adequado cumprimento”*.

Atento o exposto, e apesar do encerramento de todas as contas na banca comercial contribuir para o aumento de ineficiências operacionais, designadamente pelo necessário levantamento de vales postais e depósito na conta do IGCP, E.P.E, bem como o risco associado à cobrança de receitas portuárias, sempre que se verificarem situações em que seja necessário devolver cheques não endossáveis emitidos à ordem da APA, S.A. e solicitar a sua emissão à ordem do IGCP, E.P.E., esta Administração Portuária iniciou, em abril de 2021, os necessários procedimentos tendentes ao encerramento de todas as contas tituladas na banca comercial.

A 30 de junho de 2023, não se encontravam quaisquer valores depositados na banca comercial.

No quadro infra são identificadas as disponibilidades desta Administração Portuária, junto do IGCP, E.P.E. e da Banca Comercial.

	2.º Trimestre 2023
IGCP, E.P.E.	35 028 687
Depósitos à Ordem	5 528 687
Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC)	29 500 000
Banca Comercial	0
Depósitos à Ordem	0
Aplicações Financeiras	0
Total das disponibilidades*	35 028 687
Juros auferidos de aplicações financeiras junto da banca comercial	0

* Não inclui depósitos caução.

8. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Nos primeiros seis meses de 2023, o Prazo Médio de Pagamentos (PMP) a fornecedores, calculado em conformidade com a Resolução de Conselho de Ministros (RCM) n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, com a alteração introduzida pelo Despacho n.º 9870/2009, de 13 de abril, ascendeu a 43 dias.

	31.12.2022	Objetivo 22	30.06.2023	Var. (%) 2.T.23
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	29	30 d ≥ PMP ≤ 40 d	43	+49,31%

Refira-se que “a avaliação do grau de cumprimento do objetivo de prazo de pagamento é feita anualmente, com base na variação homóloga do PMP registado no final do 4.º trimestre do ano anterior”. Assim, e considerando o grau de cumprimento do objetivo plasmado no número 9 da secção I da RCM n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, esta Administração Portuária não cumpre com o objetivo fixado para 2023, leia-se um PMP superior ou igual a 30 dias e inferior a 40 dias.

9. NOTA FINAL

Por último, o Conselho de Administração da APA, S.A., agradece a todos os colaboradores da empresa, à comunidade portuária e aos clientes, pelo seu empenho ao longo do 2.º trimestre de 2023.

Aveiro, 8 de fevereiro de 2024

O Conselho de Administração,

(Eduardo Feio)

(Carlos Monteiro)

(Andreia Queirós)

ANEXOS

- Controlo Orçamental – Junho de 2023
- Estatística Portuária – Junho de 2023
- Balanço – Junho de 2023
- Demonstração de Resultados – Junho de 2023

Controlo Orçamental Demonstração de Resultados

Período de referência: Junho de 2023

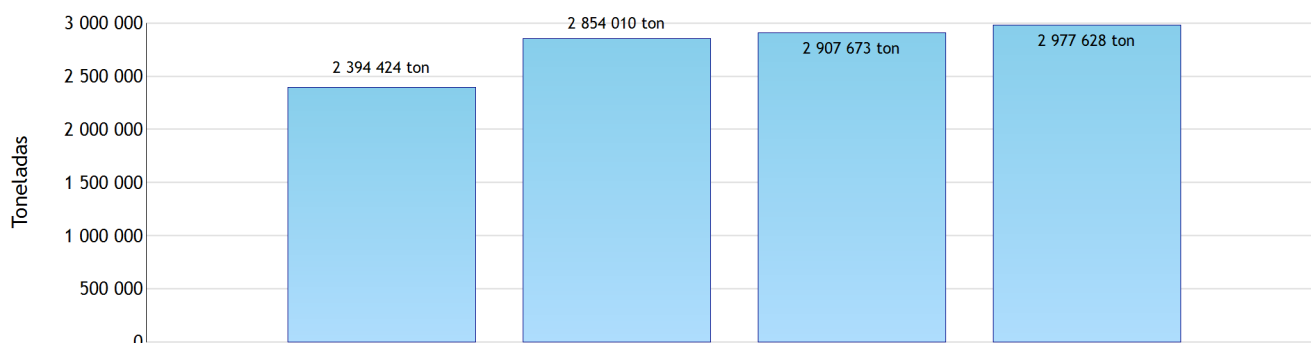
Valores em euros

Rubricas	Mês			Acumulado			Orçamento	
	Real (1)	Orçado (2)	Desvio (1-2)/2	Real (3)	Orçado (4)	Desvio (3-4)/4	2023 (5)	Tx Real. (%) 3/5
Exploração Portuária	595 242	652 349	-8,8%	3 743 253	4 148 517	-9,77%	8 649 946	43,3%
Tup/Navio	189 933	219 431	-13,4%	1 180 920	1 400 837	-15,7%	2 925 273	40,4%
Estacionamento	13 112	18 547	-29,3%	144 108	111 280	29,5%	222 559	64,8%
Pilotagem	108 505	141 876	-23,5%	707 406	900 977	-21,5%	1 876 102	37,7%
Armazenagem	23 702	27 298	-13,2%	148 874	174 093	-14,5%	364 108	40,9%
Tarifas de uso de equipamento	3 990	589	577,4%	9 636	3 534	172,7%	7 068	136,3%
Taxa de Utilização das Infraestruturas	255 421	243 317	5,0%	1 544 861	1 550 048	-0,3%	3 239 340	47,7%
TGS	67 110	41 720	60,9%	325 336	266 147	22,2%	556 752	58,4%
TGL	41 579	49 805	-16,5%	284 074	317 721	-10,6%	664 638	42,7%
TN	88 995	84 296	5,6%	511 837	537 751	-4,8%	1 124 919	45,5%
TCRR	57 736	67 236	-14,1%	421 577	426 869	-1,2%	889 911	47,4%
ZALI	0	260	-100,0%	2 036	1 560	30,5%	3 120	65,3%
Serviços Secundários	579	1 291	-55,1%	7 448	7 748	-3,9%	15 497	48,1%
Subsídios à exploração	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Ganhos/ perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos	304 528	-1 411 492	121,6%	714 725	-1 330 910	153,7%	-111 424	641,4%
Fornecimento e Serviços Externos	-231 688	-687 067	66,28%	-1 310 957	-2 129 550	38,44%	-5 704 376	-23,0%
Gastos com o Pessoal	-581 400	-514 212	-13,07%	-3 083 062	-3 080 086	-0,10%	-6 213 263	-49,6%
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas -) / Reversões (+)	29 989	-23 330	228,5%	37 548	-143 929	126,1%	-293 269	12,8%
Aumento (+) / Redução (-) de Provisões	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros Rendimentos	2 791 258	1 667 144	67,4%	9 940 268	10 031 832	-0,91%	20 071 399	49,5%
Rendimentos Suplementares	2 630 877	1 491 500	76,4%	8 977 892	8 977 970	0,0%	17 963 675	50,0%
Rendimentos de Ocupações	667 284	667 323	0,0%	4 036 223	4 021 087	0,4%	8 024 355	50,3%
Edificações Portuárias	82 027	82 079	-0,1%	500 441	495 236	1,1%	989 092	50,6%
Terrenos Portuários	581 041	581 098	0,0%	3 509 682	3 500 557	0,3%	6 988 694	50,2%
Rendimentos do DPM	4 217	4 145	1,7%	26 099	25 294	3,2%	46 569	56,0%
Concessões	1 880 283	703 859	167,1%	4 253 614	4 227 856	0,6%	8 470 379	50,2%
Concessões / Licenças	111 954	115 328	-2,9%	715 491	696 668	2,7%	1 408 002	50,8%
Terminal Sul	28 053	29 200	-3,9%	193 301	177 043	9,2%	356 939	54,2%
Renda	24 568	24 333	1,0%	147 409	146 000	1,0%	292 000	50,5%
Concessão do GT	2 135	2 704	-21,0%	34 802	17 250	101,7%	36 085	96,4%
Concessão de Carga	1 350	2 162	-37,6%	11 091	13 793	-19,6%	28 854	38,4%
Porto Pesca Costeira	30 056	31 049	-3,2%	180 116	186 292	-3,3%	372 583	48,3%
Navalria	10 411	10 901	-4,5%	62 468	65 406	-4,5%	130 813	47,8%
Rendimentos Plataforma Cacia	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Serviço de Amarração/Desamarração	5 000	8 382	-40,4%	49 411	51 454	-4,0%	104 610	47,2%
Renda Fixa	5 000	5 340	-6,4%	30 000	32 040	-6,4%	64 080	46,8%
Renda Variável	0	3 042	-100,0%	19 411	19 414	0,0%	40 530	47,9%
Reboques	25 439	21 402	18,9%	152 637	134 955	13,1%	280 021	54,5%
Renda da Concessão	3 905	3 861	1,2%	23 433	23 165	1,2%	46 330	50,6%
% sobre a faturação	21 534	17 541	22,8%	129 204	111 790	15,6%	233 691	55,3%
Pesca do Largo	404	1 212	-66,7%	2 020	2 424	-16,7%	4 848	41,7%
ZALI	12 590	13 182	-4,5%	75 539	79 094	-4,5%	158 188	47,8%
Renda do cais	12 590	13 182	-4,5%	75 539	79 094	-4,5%	158 188	47,8%
Bens a reverter	1 768 329	588 531	200,5%	3 538 123	3 531 189	0,2%	7 062 377	50,1%
TGS	306 002	102 001	200,0%	613 470	612 004	0,2%	1 224 008	50,1%
TGL	1 203 374	400 964	200,1%	2 406 747	2 405 785	0,0%	4 811 570	50,0%
TN	55 058	18 353	200,0%	110 116	110 116	0,0%	220 231	50,0%
TCRR	69 022	23 007	200,0%	138 045	138 045	0,0%	276 090	50,0%
ZALI	134 873	44 207	205,1%	269 746	265 239	1,7%	530 478	50,8%
TS	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Fornecimento	88 464	94 423	-6,3%	551 669	566 537	-2,6%	1 133 074	48,7%
Fornecimento de Energia	56 890	72 275	-21,3%	383 237	433 651	-11,6%	867 301	44,2%
Fornecimento de Água	31 574	22 148	42,6%	168 432	132 886	26,7%	265 773	63,4%
Recolha de Resíduos	1 967	19 472	-89,9%	111 754	123 953	-9,8%	258 794	43,2%
Outros Rendimentos Suplementares	-7 121	6 423	-210,9%	24 633	38 536	-36,1%	77 073	32,0%
Descontos de pronto de pagamento Obtidos	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	81	0	100,0%	81	0	100,0%	0	100,0%
Outros Rendimentos e Ganhos	160 299	175 644	-8,7%	962 295	1 053 862	-8,7%	2 107 724	45,7%
Imputação de subsídios para investimentos	153 849	174 454	-11,8%	923 095	1 046 724	-11,8%	2 093 447	44,1%
Imparidade de subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros	6 450	1 190	442,1%	39 200	7 139	449,1%	14 277	274,6%
Outros Gastos	-688 064	-173 854	-295,8%	-1 473 072	-1 053 071	-39,9%	-2 121 169	-69,4%
Outros gastos e perdas	-1 649	-7 251	77,3%	-11 173	-43 505	74,3%	-87 011	-12,8%
Gastos e Perdas em investimentos não financeiros	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Reversão de subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	-661 498	-136 145	-385,9%	-1 287 289	-816 868	-57,6%	-1 633 736	-78,8%
Taxas	-24 918	-30 458	18,2%	-174 610	-192 697	9,4%	-400 422	-43,6%
Taxa IMT (2%) e DGRM (3%)	-24 337	-25 524	4,6%	-163 179	-162 377	-0,5%	-338 692	-48,2%
Fundo Azul - 10% das receitas resíduos de navios	0	-1 947	100,0%	0	-12 395	100,0%	-25 879	0,0%
Outras Taxas	-581	-2 988	80,6%	-11 430	-17 925	36,2%	-35 850	-31,9%
Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos	2 219 885	-490 462	552,6%	8 568 702	6 442 803	33,0%	14 277 845	60,0%
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	-828 840	-855 835	3,2%	-4 981 758	-5 050 357	1,4%	-10 315 123	-48,3%
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis	1 433 599	141 501	913,1%	2 486 834	569 007	337,0%	1 039 771	239,2%
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	2 824 624	-1 204 797	334,4%	6 073 778	1 961 453	209,7%	5 002 493	121,4%
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	39 707	0	100,0%	47 684	0	100,0%	0	100,0%
Juros obtidos - Depósitos bancários	37 547	0	100,0%	37 943	0	100,0%	0	100,0%
Juros obtidos - Juros de Mora	2 160	0	100,0%	9 741	0	100,0%	0	100,0%
Outros Rendimentos e Ganhos de Financiamento	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Juros e Gastos similares suportados	-23 861	-14 363	-66,13%	-41 106	-86 179	52,3%	-206 505	-19,9%
Juros suportados - Empréstimo BEI	-19 388	-12 939	-49,84%	-32 109	-77 632	58,6%	-189 970	-16,9%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento - Aval BEI	-4 474	-1 424	-214,10%	-8 998	-8 546	-5,3%	-16 534	-54,4%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Resultado Antes de Impostos	2 840 469	-1 219 160	333,0%	6 080 355	1 875 274	224,2%	4 795 988	126,8%
Imposto Corrente	0	-3 290	100,0%	0	-19 739	100,0%	-39 477	0,0%
Imposto Diferido	-253 963	-58 710	-332,6%	-520 730	-289 262	-80,0%	-556 418	-93,6%
Resultado Líquido do Período	2 586 506	-1 281 160	301,9%	5 559 625	1 566 274	255,0%	4 200 093	132,4%
Resultado Líquido do Período sem efeito da imparidade	2 068 369	-1 286 516	260,8%	4 880 810	2 103 397	132,0%	4 794 058	101,8%
EBITDA AJUSTADO	654 657	294 189	122,5%	4 680 049	4 012 669	16,63%	6 867 181	68,2%

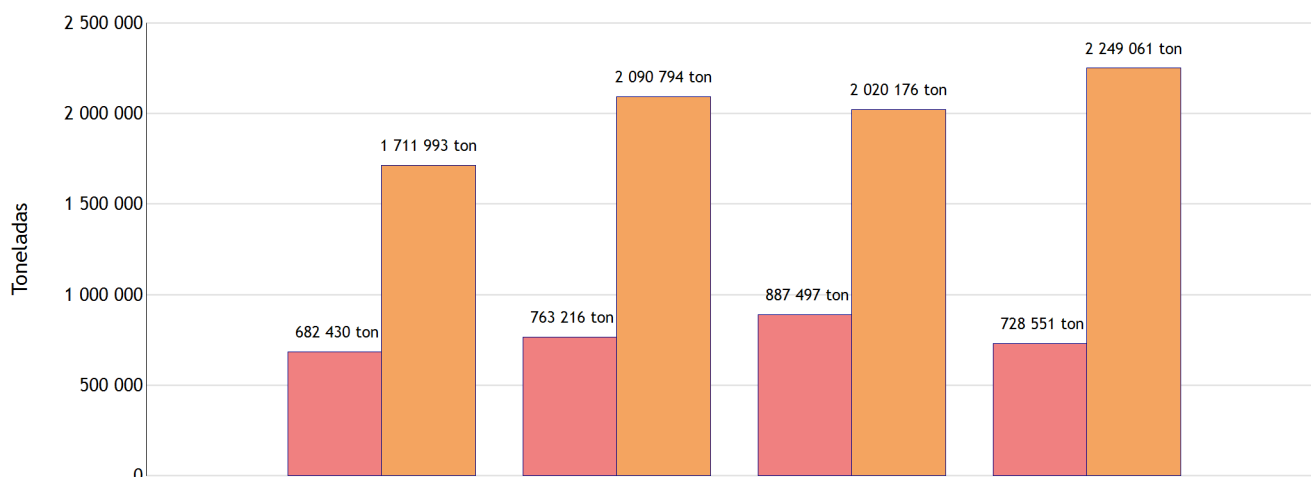
Mercadorias - Acumulados
Movimento Total

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Unid: ton

Movimento Total


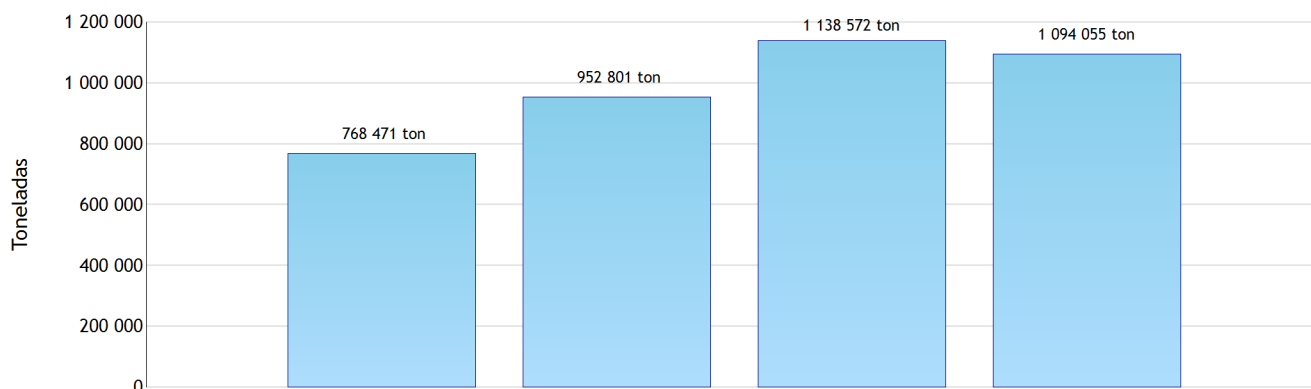
	2020	2021	2022	2023
■ Totais	2 394 424	2 854 010	2 907 673	2 977 628
— Variação (%)	-11,72%	19,19%	1,88%	2,41%

Exportação / Importação


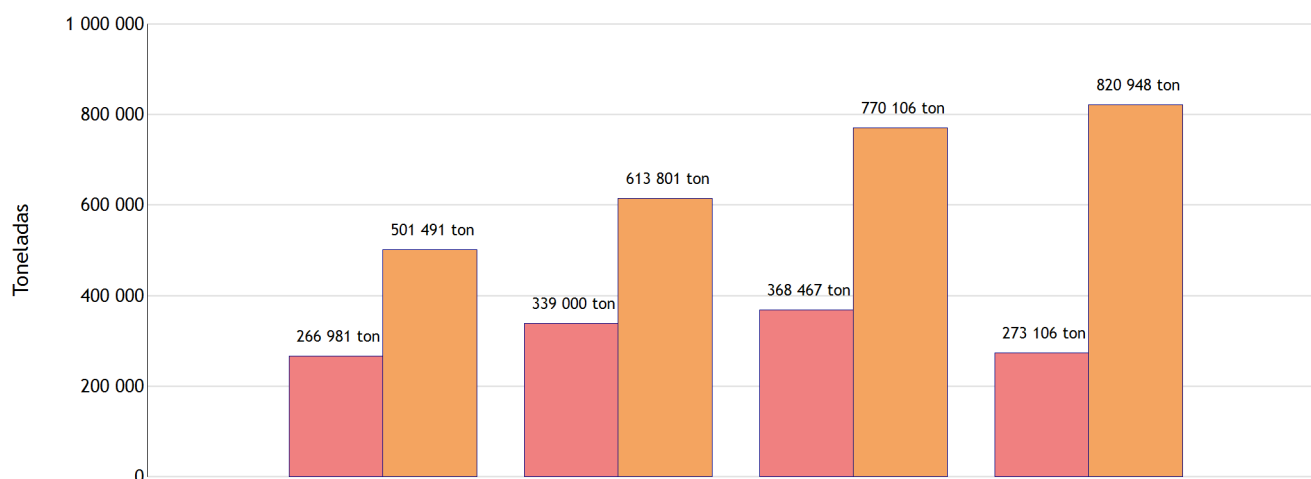
	2020	2021	2022	2023
■ Exportação	682 430	763 216	887 497	728 551
■ Importação	1 711 993	2 090 794	2 020 176	2 249 061
— Variação Exportação(%)	-14,78%	11,84%	16,28%	-17,91%
— Variação Importação(%)	-10,44%	22,13%	-3,38%	11,33%

Mercadorias - Acumulados
Carga Geral Fracionada

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.



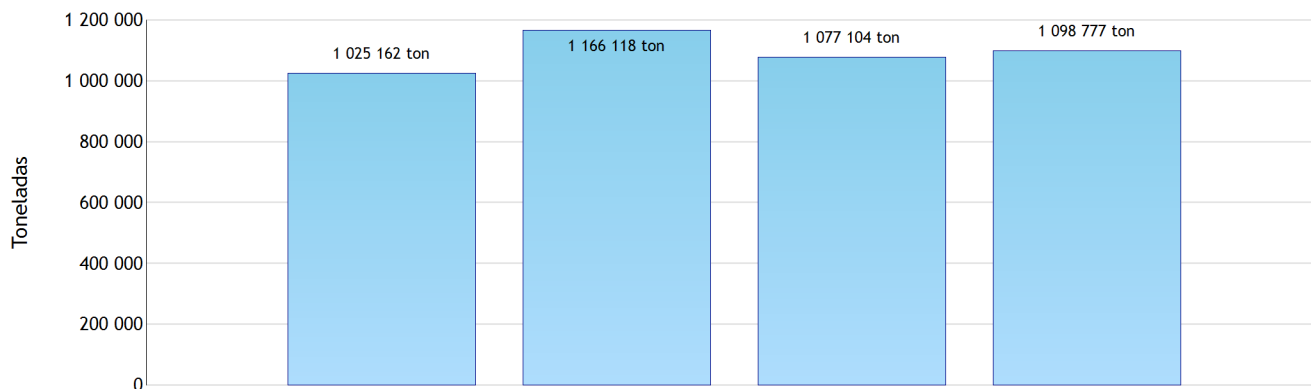
	2020	2021	2022	2023
■ Totais	768 471	952 801	1 138 572	1 094 055
— Variação (%)	-2,55%	23,99%	19,50%	-3,91%

Exportação / Importação


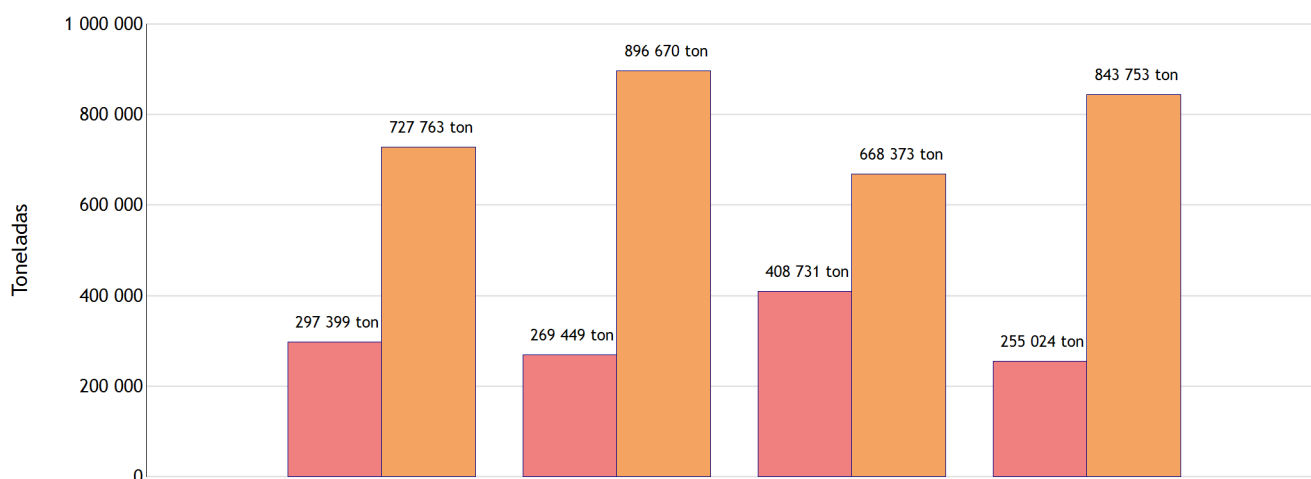
	2020	2021	2022	2023
■ Exportação	266 981	339 000	368 467	273 106
■ Importação	501 491	613 801	770 106	820 948
— Variação Exportação(%)	-19,54%	26,98%	8,69%	-25,88%
— Variação Importação(%)	9,80%	22,40%	25,46%	6,60%

**Mercadorias - Acumulados
Granéis Sólidos**

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.



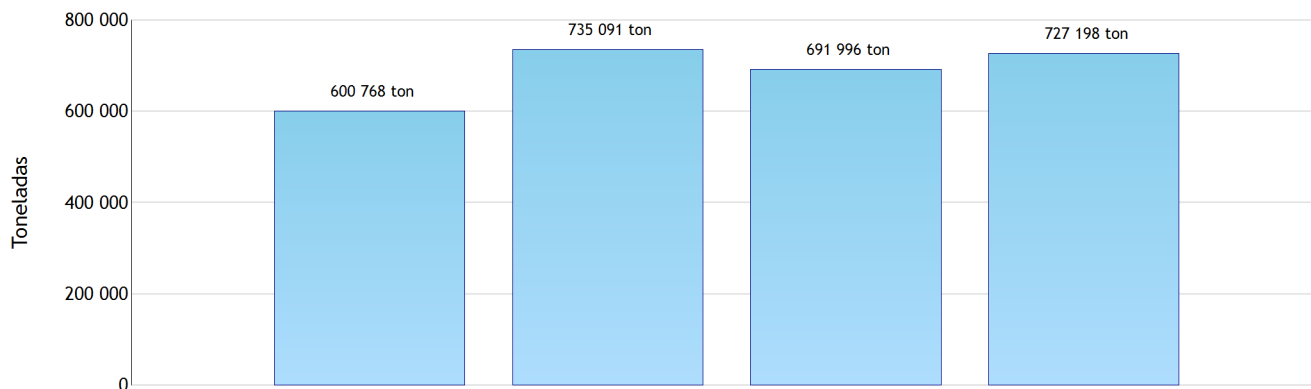
	2020	2021	2022	2023
■ Totais	1 025 162	1 166 118	1 077 104	1 098 777
— Variação (%)	-11,51%	13,75%	-7,63%	2,01%

Exportação / Importação


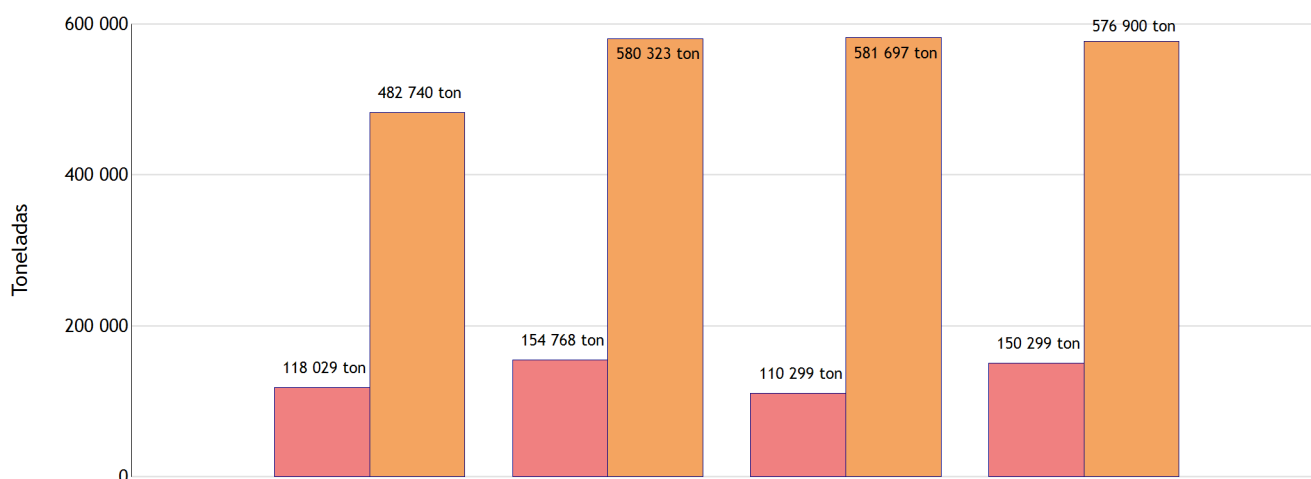
	2020	2021	2022	2023
■ Exportação	297 399	269 449	408 731	255 024
■ Importação	727 763	896 670	668 373	843 753
— Variação Exportação(%)	-13,79%	-9,40%	51,69%	-37,61%
— Variação Importação(%)	-10,54%	23,21%	-25,46%	26,24%

**Mercadorias - Acumulados
 Granéis Líquidos**

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.



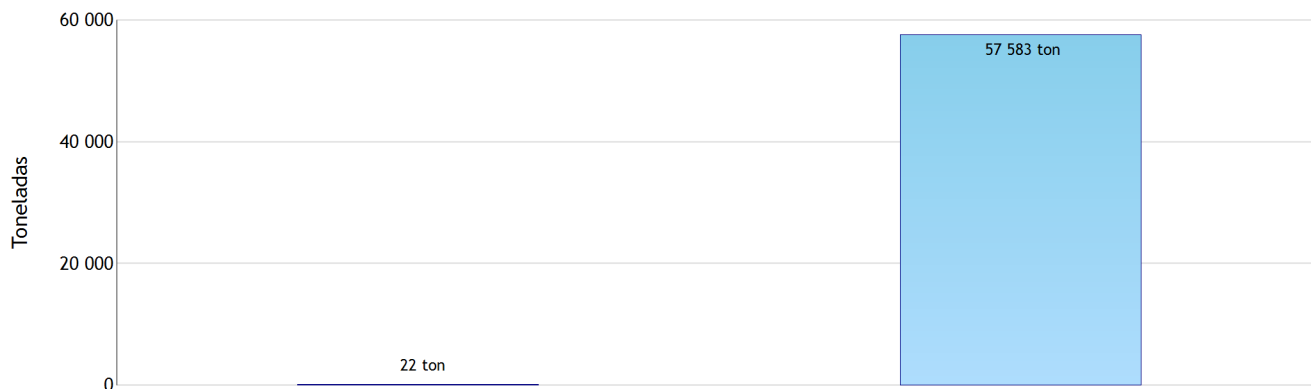
	2020	2021	2022	2023
■ Totais	600 768	735 091	691 996	727 198
■ Variação (%)	-21,47%	22,36%	-5,86%	5,09%

Exportação / Importação


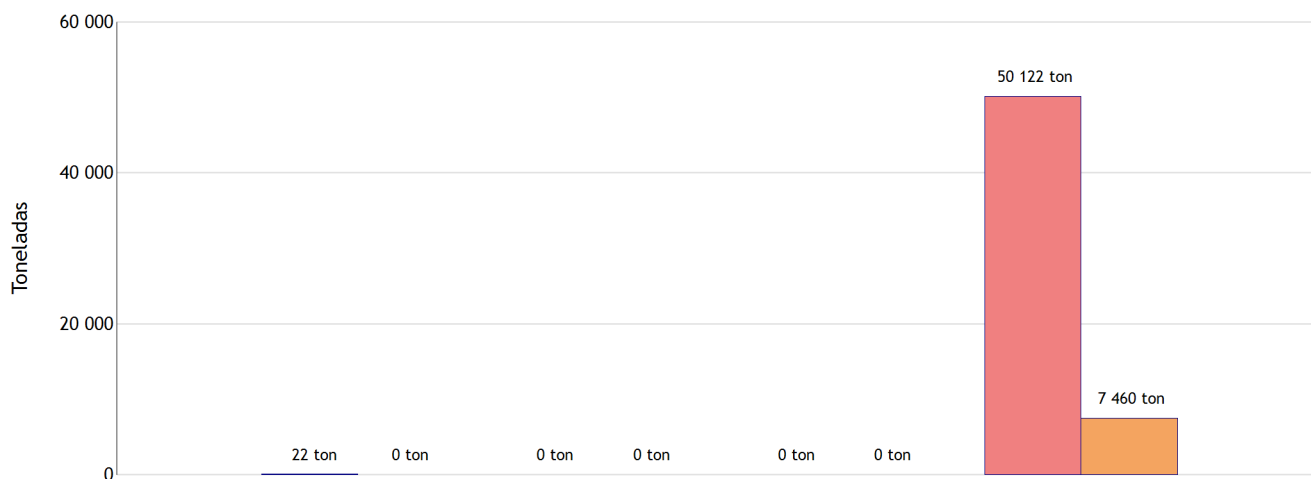
	2020	2021	2022	2023
■ Exportação	118 029	154 768	110 299	150 299
■ Importação	482 740	580 323	581 697	576 900
■ Variação Exportação(%)	-4,75%	31,13%	-28,73%	36,26%
■ Variação Importação(%)	-24,70%	20,21%	0,24%	-0,82%

Mercadorias - Acumulados
Carga Contentorizada

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.



	2020	2021	2023
Totais	22		57 583
Variação (%)	-91,82%	-100,00%	100,00%

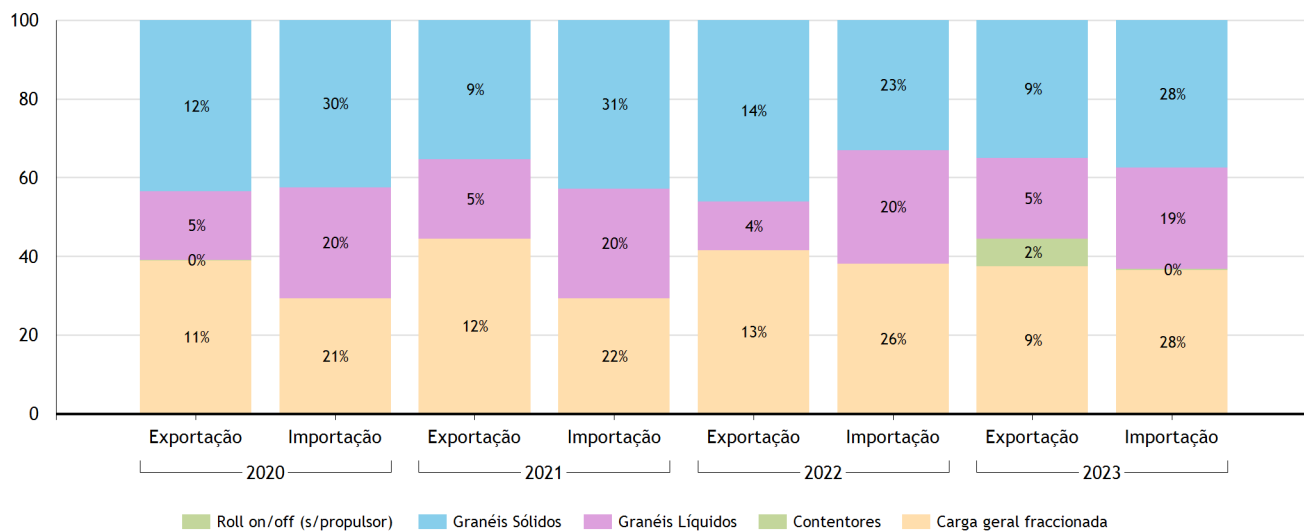
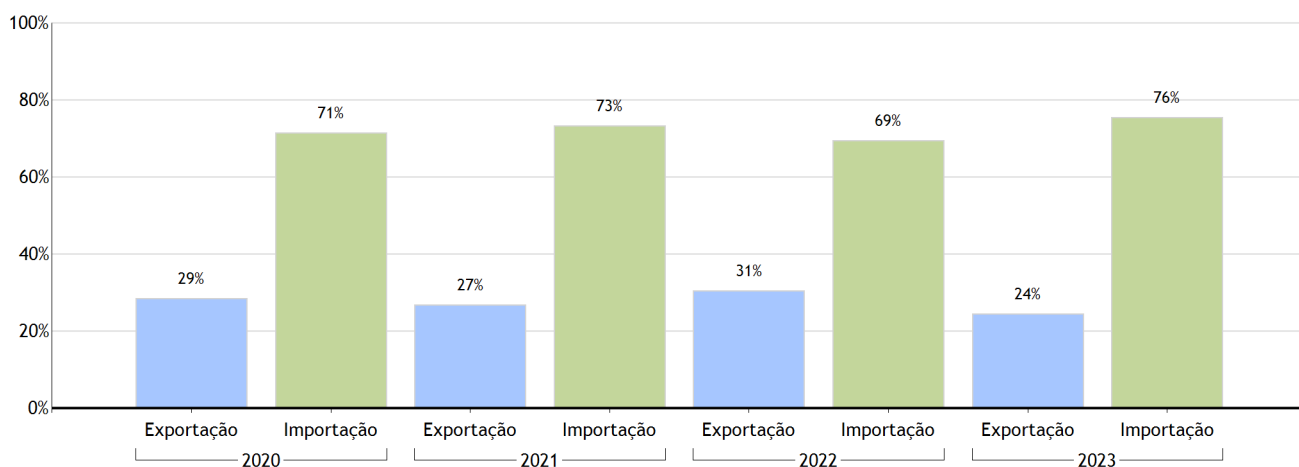
Exportação / Importação


	2020	2021	2022	2023
Exportação	22	0	0	50 122
Importação	0	0	0	7 460
Variação Exportação(%)	-72,11%	-100,00%	NaN (Não numérico)	+Infinito
Variação Importação(%)	-100,00%	0,00%	0,00%	100,00%

%'s do Movimento Total de Mercadorias

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Tipo de Carga	2020		2021		2022		2023	
	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação
Carga geral fraccionada	11%	21%	12%	22%	13%	26%	9%	28%
Contentores	0%	0%	0%	0%	0%	0%	2%	0%
Granéis Líquidos	5%	20%	5%	20%	4%	20%	5%	19%
Granéis Sólidos	12%	30%	9%	31%	14%	23%	9%	28%
Roll on/off (s/propulsor)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Total	29%	71%	27%	73%	31%	69%	24%	76%

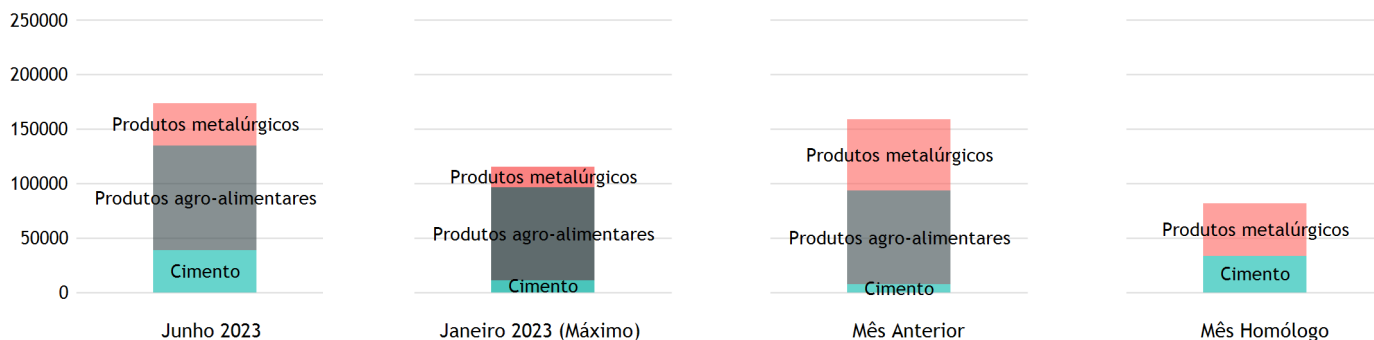
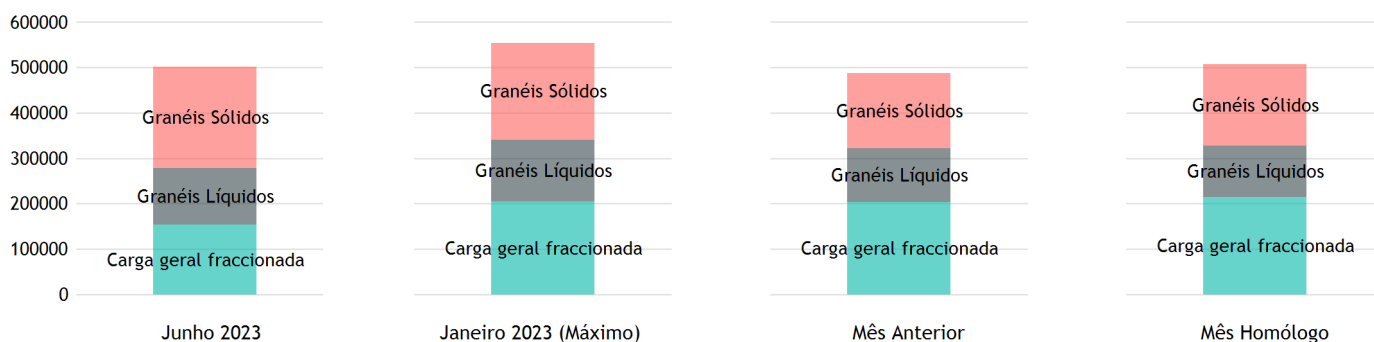


Análise do Mês

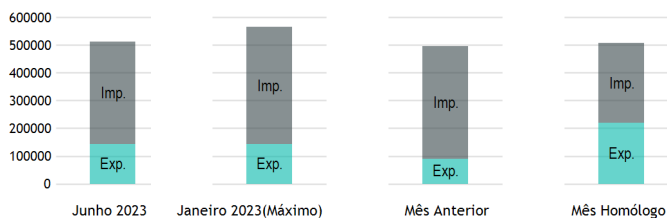
Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Unid: ton

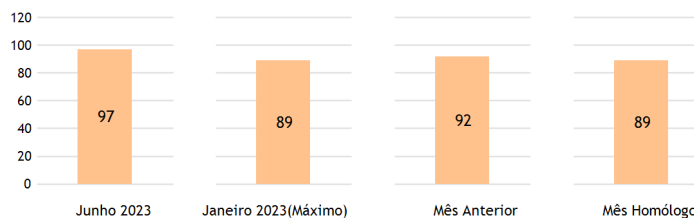
Quantidades	Junho 2023			Janeiro 2023 (Máximo)			Mês Anterior			Mês Homólogo		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	143 994	368 185	512 179	142 985	422 042	565 027	90 390	406 068	496 458	219 549	287 417	506 965
Carga geral fraccionada	59 331	94 406	153 737	42 241	162 205	204 445	37 190	166 205	203 395	68 597	145 264	213 861
Contentores	8 995	1 053	10 048	8 431	2 247	10 679	8 318	881	9 200	0	0	0
Granéis Líquidos	21 324	103 352	124 676	30 502	105 718	136 219	24 983	93 113	118 096	27 945	86 216	114 161
Granéis Sólidos	54 343	169 375	223 718	61 811	151 872	213 684	19 899	145 869	165 767	123 007	55 937	178 943
Roll on/off (s/propulsor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cimento	35 681	3 017	38 698	11 053	0	11 053	7 290	0	7 290	30 584	2 952	33 536
Produtos agro-alimentares	468	95 682	96 150	202	84 874	85 076	412	85 568	85 980	0	0	0
Produtos metalúrgicos	7 439	31 500	38 939	2 987	16 403	19 390	2 043	63 707	65 750	7 575	40 688	48 262
Navios (Número)			97			89			92			89
Arqueação Bruta			607 449			538 073			575 369			517 236
Comprimento (m)			10 868			9 824			10 249			9 755



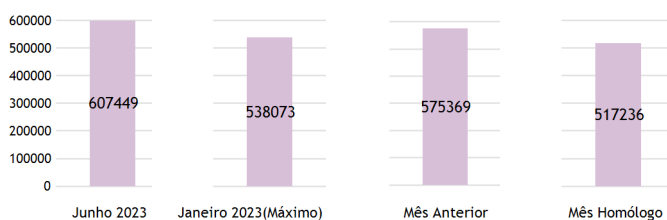
Importação / Exportação



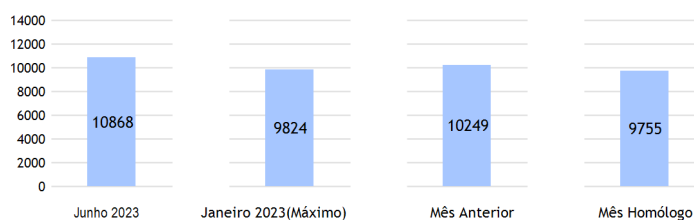
Navios (Número)



Arqueação Bruta



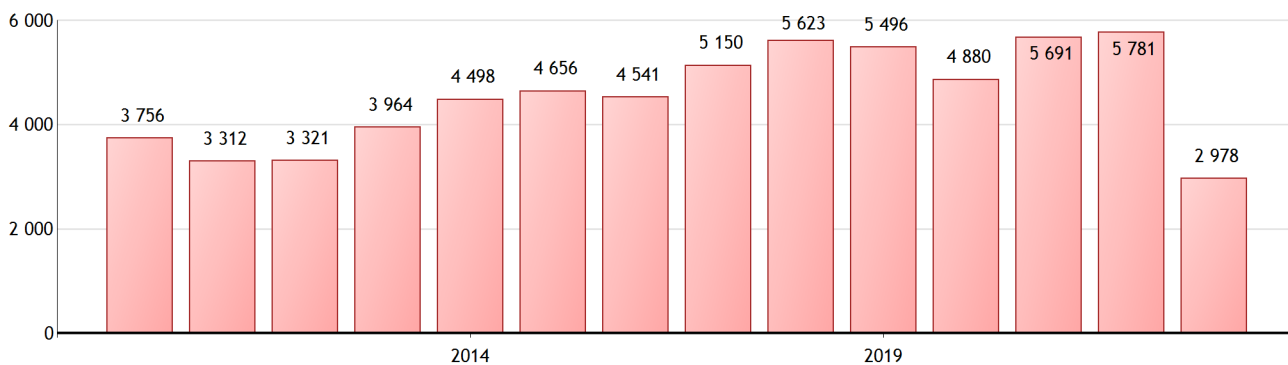
Comprimento (m)



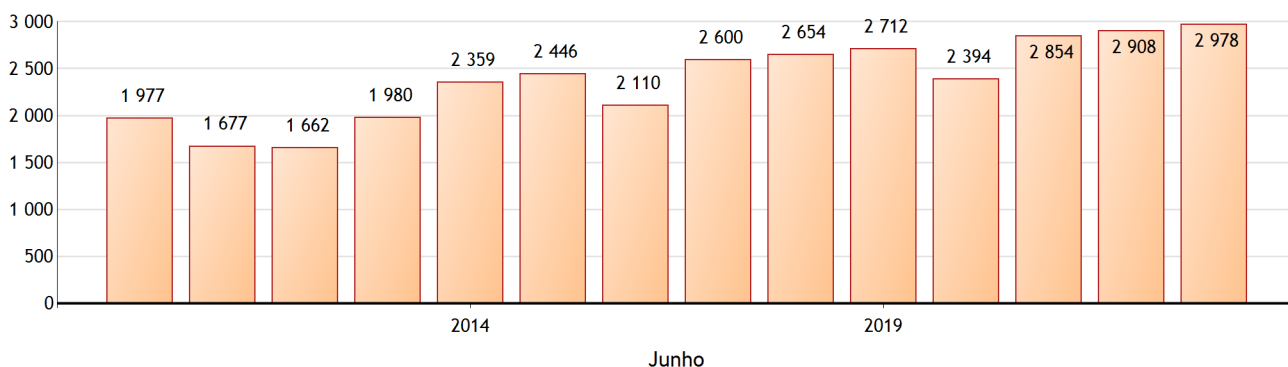
Rankings

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

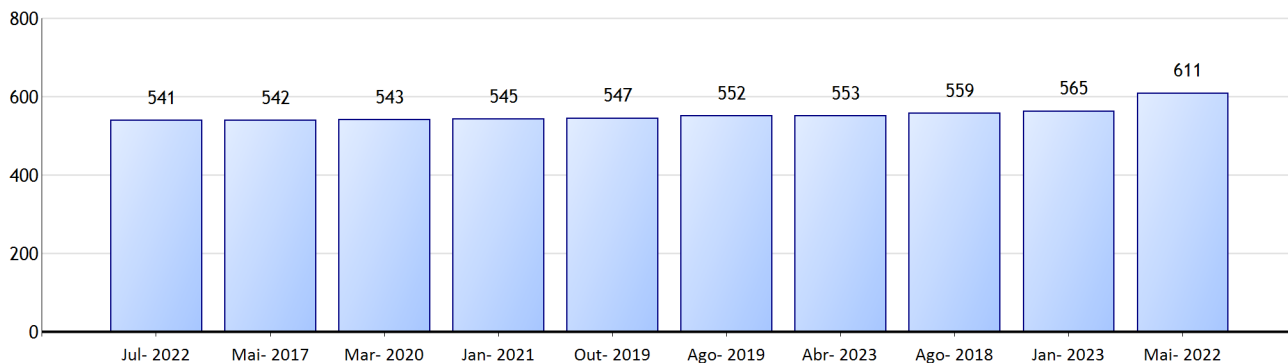
Evolução Anual - Movimentação de Mercadorias (kton)



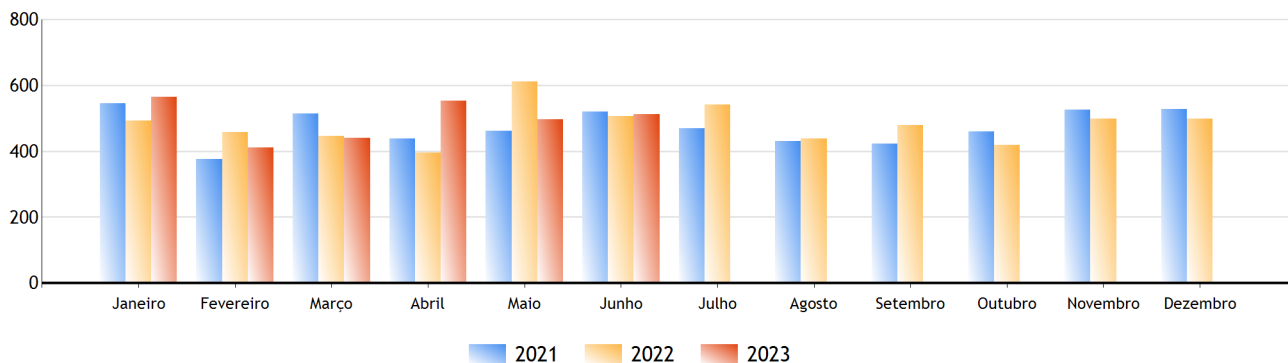
Evolução Anual Homóloga - Movimentação de Mercadorias (kton)



ranking Mensal - Movimentação de Mercadorias (kton)



Evolução Mensal



Navios - Acumulado

Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Números	2020	2021	2022	2023
Nr Navios	483	539	516	546
Arqueação Bruta Total	2 575 456	2 984 511	3 052 806	3 344 139
Comprimento Total	51 880	58 420	56 792	60 828
Arqueação Bruta média	5 332	5 537	5 916	6 125
Comprimento médio (m)	107	108	110	111
Mercadorias por Navio	4 957	5 295	5 635	5 454
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,93	0,96	0,95	0,89
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	46,15	48,85	51,20	48,95

Variações (%) I	2020 - 2019	2021 - 2020	2022 - 2021	2023 - 2022
Nr Navios	-6,58%	11,59%	-4,27%	5,81%
Arqueação Bruta Total	-11,51%	15,88%	2,29%	9,54%
Comprimento Total	-8,09%	12,61%	-2,79%	7,11%
Arqueação Bruta média	-5,28%	3,84%	6,85%	3,52%
Comprimento médio (m)	-1,62%	0,91%	1,55%	1,22%
Mercadorias por Navio	-5,50%	6,81%	6,42%	-3,22%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-0,23%	2,86%	-0,40%	-6,52%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	-3,95%	5,85%	4,80%	-4,39%

Variações (%) II	2023 - 2020	2023 - 2021	2023 - 2022	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	13,04%	1,30%	5,81%	2,20%
Arqueação Bruta Total	29,85%	12,05%	9,54%	3,72%
Comprimento Total	17,25%	4,12%	7,11%	0,51%
Arqueação Bruta média	29,85%	10,61%	3,52%	2,20%
Comprimento médio (m)	3,72%	2,79%	1,22%	0,51%
Mercadorias por Navio	10,01%	2,99%	-3,22%	0,99%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-4,23%	-6,89%	-6,52%	-1,11%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	6,06%	0,20%	-4,39%	0,47%

Variações I	2020 - 2019	2021 - 2020	2022 - 2021	2023 - 2022
Nr Navios	- 34	56	- 23	30
Arqueação Bruta Total	- 335 089	409 055	68 295	291 333
Comprimento Total	- 4 567	6 540	- 1 628	4 036
Arqueação Bruta média	- 1 090	1 086	- 191	451
Comprimento médio (m)	- 6	7	- 2	2
Mercadorias por Navio	- 289	338	340	- 181
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,00	0,03	0,00	- 0,06
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	- 1,90	2,70	2,35	- 2,25

Variações II	2023 - 2020	2023 - 2021	2023 - 2022	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	63	7	30	7
Arqueação Bruta Total	63	7	30	108 399
Comprimento Total	8 948	2 408	4 036	1 095
Arqueação Bruta média	793	588	209	124
Comprimento médio (m)	4	3	1	84
Mercadorias por Navio	496	159	- 181	4 142
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	- 0,04	- 0,07	- 0,06	0,65
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	2,80	0,10	- 2,25	36,94

Balanço

	30 de junho	31 de dezembro
	2023	2022
Ativo		
Não corrente		
Ativos fixos tangíveis	237 327 040	237 726 726
Propriedades de investimento	4 106 082	4 106 082
Ativos intangíveis	59 043 629	60 391 080
Participações financeiras - método equivalência patrimonial	18 951 651	18 222 699
Participações financeiras - outros métodos	75 000	75 000
Outros Investimentos financeiros	10 846	9 226
	319 514 249	320 530 814
Corrente		
Clientes	3 715 797	2 716 055
Estado e outros entes públicos	50 448	54 902
Outras contas a receber	126 410	528 409
Diferimentos	148 750	128 246
Caixa e depósitos bancários	35 161 677	32 134 871
	39 203 081	35 562 482
Total do Ativo	358 717 329	356 093 296
Capital próprio		
Capital e reservas atribuíveis aos detentores de capital		
Capital subscrito	30 000 000	30 000 000
Reservas legal	6 000 000	6 000 000
Outras reservas	204 418 384	204 418 384
Resultados transitados	(25 174 590)	(60 667 360)
Ajustamentos em Ativos financeiros	16 679 127	16 704 098
Outras variações no capital próprio	59 319 914	59 678 918
	291 242 835	256 134 041
Resultado líquido do período	5 559 625	35 492 769
Total do capital próprio	296 802 460	291 626 810
Passivo		
Não corrente		
Financiamentos obtidos	6 666 669	7 261 907
Passivos por impostos diferidos	11 553 460	11 090 858
Diferimentos	33 124 918	35 909 369
Outras contas a pagar	-	-
	51 345 047	54 262 134
Corrente		
Fornecedores	408 184	395 639
Estado e outros entes públicos	569 057	394 016
Financiamento obtidos	1 190 474	1 190 474
Outras contas a pagar	2 408 647	2 333 142
Diferimentos	5 993 460	5 891 081
	10 569 823	10 204 352
Total do passivo	61 914 869	64 466 486
Total do capital próprio e do passivo	358 717 329	356 093 296

Demonstração dos Resultados

	30 de junho	
	2023	2022
Vendas e serviços prestados	3 743 253	2 298 810
Subsídios à exploração	-	-
Ganhos/ perdas inputados de <i>subsidiárias</i> , associadas e empreendimentos conjuntos	714 725	-
Fornecimentos e serviços externos	(1 310 957)	(1 315 568)
Gastos com o pessoal	(3 083 062)	(2 967 037)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)	37 548	-
Outros rendimentos	9 940 268	6 596 647
Outros gastos	(1 473 072)	(191 465)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	8 568 702	4 421 386
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	(4 981 758)	(4 943 378)
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis	2 486 834	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	6 073 778	(521 992)
Juros e rendimentos similares obtidos	47 684	11 367
Juros e gastos similares suportados	(41 106)	(8 887)
Resultados antes de impostos	6 080 355	(519 512)
Imposto sobre o rendimento do período	(520 730)	-
Resultado líquido do exercício	5 559 625	(519 512)
Resultado por acção:		
- básico	0,93	-0,09
n.º acções	6 000 000	6 000 000