



Controlo Orçamental

Março 2020

Aditamento aprovado em reunião do Conselho de Administração de
14 de abril de 2022



[Assinatura
Qualificada]
Maria de
Fátima Lopes
Alves

Assinado de forma
digital por [Assinatura
Qualificada] Maria de
Fátima Lopes Alves
Dados: 2022.04.26
10:59:27 +01'00'

[Assinatura
Qualificada]
Isabel Sofia
de Moura
Ramos

Assinado de forma
digital por [Assinatura
Qualificada] Isabel
Sofia de Moura Ramos
Dados: 2022.04.26
11:07:00 +01'00'

[Assinatura
Qualificada]
Nuno Manuel
Marques
Pereira

Assinado de forma
digital por [Assinatura
Qualificada] Nuno
Manuel Marques
Pereira
Dados: 2022.04.26
11:15:32 +01'00'

[Assinatura
Qualificada]
Helder Jorge
do Vale
Nogueira

Assinado de forma
digital por [Assinatura
Qualificada] Helder
Jorge do Vale
Nogueira
Dados: 2022.04.26
11:41:03 +01'00'

O presente aditamento tem por objetivo enquadrar a alteração metodológica subjacente no cálculo do volume de negócios, do 1.º trimestre de 2019, apresentado no relatório Controlo Orçamental de março de 2020, aprovado em reunião de Conselho de Administração de 30 de setembro de 2021.

No ponto 6. Cumprimento de Obrigações Legais, do relatório Controlo Orçamental de março de 2020 é apresentado o volume de negócios do 1.º trimestre de 2019, no montante de 3.601.513 euros, diferente do indicador apresentado do relatório de Controlo Orçamental de março de 2019, em menos 686.438 euros.

Tal divergência é justificada pela alteração metodológica considerada, a 01 de janeiro de 2020, no apuramento do referido indicador o qual passou a refletir, unicamente, os rendimentos faturados por esta Administração Portuária, registados nas rubricas “Prestações de Serviços” e “Rendimentos Suplementares”, excluídos dos rendimentos dos bens construídos por concessionários que reverterem, gratuitamente, para a APA, S.A. no final dos contratos de concessão.

Em face do exposto incluímos, no quadro apresentado no ponto 6. Cumprimento de Obrigações Legais, uma nota de rodapé explicativa (n.º 1).

	Real 1.º T 2019	Real 1.º T 2020	Desvio	Cumpre
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)	725 130	449 335	-275 796	---
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos	-13 790	5 497	19 288	---
(2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)]	711 340	454 832	-256 508	---
(2) Gastos com o pessoal (€)	1 309 689	1 378 646	68 957	Não
(3.i) Indemnizações pagas por rescisão	0	0	0	---
(3.ii) Valorizações remuneratórias nos termos da LOE	148 536	158 154	9 618	---
(3.iii) Impacto da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28/12	27 609	41 089	13 480	---
(3) = (2)-(a)-(b) Gastos com o pessoal corrigidos (€)	1 133 544	1 179 403	45 859	---
(4) = (1) + (3) Gastos Operacionais	1 844 884	1 634 235	-210 649	---
(5) Volume de Negócios ⁽¹⁾	3 601 513	3 460 728	-140 785	---
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(4)/(5)]	51,23%	47,22%	-4,00%	Sim
Total dos gastos da alínea n.º 3º do artigo 145.º do DLEO18 Σ [1. a 3.]	54 163	32 355	-21 808	Sim
1. Deslocações e Estadas	11 547	4 050	---	---
2. Ajudas de Custo	3 209	5 875	---	---
3. Frota Automóvel ⁽²⁾	39 407	22 431	---	---
Estudos, pareceres, projetos e consultoria	11 450	7 375	-4 075	Sim

(1) Volume de Negócios corresponde ao somatório das rubricas “Prestação de Serviços (#72)” e “Rendimentos Suplementares (#781)”, excluindo os rendimentos dos bens construídos por concessionários e que reverterem, gratuitamente, no final dos contratos de concessão para a APA, S.A. (686.438 euros).

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



Controlo Orçamental

Março 2020

Versão aprovada em reunião do Conselho de Administração de
30 de setembro de 2021

[Autenticação]
Maria de Fátima
Lopes Alves

Assinado de forma digital por
[Autenticação] Maria de
Fátima Lopes Alves
DN: c=PT, ou=Certificado para
pessoa singular -
Autenticação, sn=Lopes Alves,
givenName=Maria de Fátima,
serialNumber=IDCPT-060725
81, cn=[Autenticação] Maria
de Fátima Lopes Alves
Dados: 2021.09.30 15:21:14
+01'00'

[Autenticação]
Isabel Sofia
de Moura
Ramos

Assinado de forma digital por
[Autenticação] Isabel Sofia de
Moura Ramos
DN: c=PT, ou=Certificado para
pessoa singular - Autenticação,
sn=de Moura Ramos,
givenName=Isabel Sofia,
serialNumber=IDCPT-10517373,
cn=[Autenticação] Isabel Sofia
de Moura Ramos
Dados: 2021.09.30 15:26:13
+01'00'

[Autenticação]
Helder Jorge do
Vale
Nogueira

Assinado de forma digital por
[Autenticação] Helder Jorge do
Vale Nogueira
DN: c=PT, ou=Certificado para
pessoa singular - Autenticação,
sn=do Vale Nogueira,
givenName=Helder Jorge,
serialNumber=IDCPT-05942651,
cn=[Autenticação] Helder Jorge
do Vale Nogueira
Dados: 2021.09.30 15:37:45
+01'00'

[Autenticação]
Nuno Manuel
Marques
Pereira

Assinado de forma digital por
[Autenticação] Nuno Manuel
Marques Pereira
DN: c=PT, ou=Certificado para
pessoa singular - Autenticação,
sn=Marques Pereira,
givenName=Nuno Manuel,
serialNumber=IDCPT-10515761,
cn=[Autenticação] Nuno
Manuel Marques Pereira
Dados: 2021.09.30 15:42:33
+01'00'



**Porto
de Aveiro**

Índice

1.	NOTA INTRODUTÓRIA	3
2.	SÍNTESE DE INDICADORES.....	3
3.	RENDIMENTOS.....	5
3.1.	EXPLORAÇÃO PORTUÁRIA.....	5
3.2.	GANHOS/PERDAS IMPUTADOS DE SUBSIDIÁRIAS, ASSOCIADAS E EMPREENDIMENTOS CONJUNTOS.....	7
3.3.	OUTROS RENDIMENTOS.....	7
3.3.1.	<i>Rendimentos de Ocupações.....</i>	<i>8</i>
3.3.2.	<i>Concessões</i>	<i>8</i>
3.3.3.	<i>Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos</i>	<i>9</i>
3.3.4.	<i>Outros Rendimentos e Ganhos</i>	<i>9</i>
3.4.	JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS.....	9
4.	GASTOS.....	10
4.1.	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS.....	10
4.2.	GASTOS COM O PESSOAL	11
4.3.	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO / IMPARIDADE DE ATIVOS DEPRECIÁVEIS/AMORTIZÁVEIS.....	12
4.4.	OUTROS GASTOS.....	12
4.5.	JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS.....	13
5.	RESULTADOS	14
5.1.	RESULTADO ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS.....	14
5.2.	RESULTADO OPERACIONAL	14
5.3.	RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS.....	14
5.4.	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO.....	14
5.5.	EBITDA AJUSTADO.....	14
6.	CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS	15
7.	PLANO DE INVESTIMENTOS.....	18
8.	CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA	20
9.	PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS	22
10.	ANEXOS	23

1. NOTA INTRODUTÓRIA

A conjuntura pandémica provocada pelo vírus SARS-Cov-2 implicou uma desatualização dos pressupostos inscritos no Plano de Atividades e Orçamento (PAO) para o triénio 2020-2022. Neste sentido, e em conformidade com o Despacho n.º 398/2020-SET, de 28 de junho de 2020, a APA – Administração do Porto de Aveiro, S.A. (APA, S.A.) aprovou, a 8 de outubro de 2020, uma nova versão do PAO para o triénio 2020-2022.

Posteriormente, em dezembro de 2020, o Acionista Estado emanou orientações relativas à taxa de desconto a adotar nos testes de imparidade relativos aos ativos fixos tangíveis e intangíveis sob exploração direta das Administrações Portuárias, facto que permitiu, em março de 2021, que fossem aprovadas as contas individuais referentes ao exercício findo a 31 de dezembro de 2019.

Tais constrangimentos contribuíram para a elaboração tardia do presente documento.

2. SÍNTESE DE INDICADORES

	Realizado		Previsto	Desvio	
	1.º T 2019	1.º T 2020	1.º T 2020	Real 20/19	R vs P 2020
Atividade Portuária					
Quantidades Movimentadas (ton)	1 321 628	1 379 620	1 125 127	57 992	254 493
Navios (n.º)	245	262	220	17	42
Arqueação bruta (GT)	1 369 744	1 410 406	1 198 483	40 662	211 923
Indicadores					
Rendimentos por tonelada (€/ton) ⁽¹⁾	0,63	0,61	0,65	-0,01	-0,03
Rendimentos por navio (€/navio) ⁽²⁾	4 545	3 556	3 765	-988	-208
Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%)	51,2%	47,2%	56,5%	-4,0%	-9,2%
EBITDA Ajustado (€) ⁽³⁾	1 544 486	1 580 946	1 107 521	36 460	473 425
Resultados					
Volume de negócios (€)	3 601 513	3 460 728	3 192 791	-140 785	267 937
Gastos Operacionais (€)	2 034 819	1 827 981	1 981 465	-206 838	-153 484
EBITDA (€)	2 178 691	2 791 335	1 897 886	612 644	893 449
EBIT (€)	1 490 719	723 625	772 368	-767 094	-48 743
Resultado Líquido do Período (€)	890 655	720 181	725 819	-170 473	-5 638

Notas:

⁽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 com a TUP-Navio, TUP-Navio estacionamento, Tarifa de Amarração e Desamarração e Tarifa de pilotagem sobre a totalidade dos navios que escalaram o Porto de Aveiro.

⁽³⁾ 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.

O presente Relatório de Controlo Orçamental foi elaborado de acordo com a versão 1 do PAO da APA, S.A., elaborado para o triénio 2020-2022, aprovado em reunião de Conselho de Administração no dia 08 de outubro de 2020, a qual visou dar cumprimento ao Despacho n.º 398/2020-SET, de 28 de junho de 2020, emanado por Sua Excelência o Secretário de Estado do Tesouro, refletido nesse documento os impactos decorrentes da conjuntura da pandemia provocada pela COVID-19.

3. RENDIMENTOS

Ao longo dos próximos capítulos pretende-se analisar os principais desvios verificados nos rendimentos da APA, S.A., nos primeiros três meses de 2020.

3.1. Exploração Portuária

Os rendimentos provenientes da **Exploração Portuária**, realizados nos primeiros três meses de 2020, ascenderam a 1.044.394 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (910.875 euros), correspondeu a um desvio favorável de 133.519 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Exploração Portuária	1 044 394	910 875	133 519
TUP/Navio	543 506	459 271	84 235
Estacionamento	46 225	60 420	-14 195
Amarrar e Desamarrar	240	0	240
Pilotagem	341 825	308 571	33 254
Armazenagem	72 971	56 787	16 184
Tarifas de uso de equipamento	35 084	25 826	9 258
Serviços Secundários	4 543	0	4 543

Os desvios favoráveis registados nas tarifas **TUP-Navio e pilotagem** são justificados:

- Pelo aumento das toneladas movimentadas, do número de navios e respetiva arqueação bruta, transversal a todas as tipologias de carga e à generalidade dos grupos de mercadorias; e
- Pela faturação em abril de 2020 de 10 navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de março de 2020, com um impacto desfavorável de, respetivamente, 19.077 euros e 12.267 euros, compensado pela faturação em janeiro de 2020 de 7 navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de dezembro de 2019, com um impacto favorável de, respetivamente, 31.687 euros e 11.380 euros.

O desvio favorável de 16.184 euros, registado na **tarifa de armazenagem**, justifica-se, por um lado, pela sua componente aleatória relacionada com o tempo de permanência da carga em porto, não previsível com grande fiabilidade, e por outro lado, pelo aumento do rendimento unitário da carga armazenada, face aos valores unitários considerados no PAO.

O desvio desfavorável de 14.195 euros, da **tarifa de estacionamento**, justifica-se, essencialmente, pelo tempo de permanência dos navios em porto, não previsível com grande fiabilidade.

O desvio favorável de 9.258 euros, registado na **tarifa de uso de equipamento**, é justificado pelo aumento, face ao previsto, do número de horas requisitadas dos guindastes de via existentes no Terminal Norte do Porto de Aveiro (mais 13.150 euros face ao orçado) e pela diminuição do número de pesagens realizadas nas básculas da APA, S.A. (menos 3.862 euros face ao orçado) devido à construção, por uma empresa de estiva, de uma báscula própria.

O desvio favorável de 4.543 euros, registado em **Serviços Secundários**, é justificado pelo fornecimento de pessoal, não previsto no PAO, de acordo com o Regulamento Geral de Tarifas da APA, S.A..

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

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
Terminal Norte			
Quantidade Movimentada (Ton)	417 775	297 199	120 576
Arqueação Bruta (GT)	454 106	338 857	115 249
N.º de Navios	102	79	23
Terminal Sul			
Quantidade Movimentada (Ton)	129 762	105 737	24 025
Arqueação Bruta (GT)	98 494	95 163	3 331
N.º de Navios	37	36	1
Terminal de Granéis Sólidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	296 456	285 603	10 853
Arqueação Bruta (GT)	214 548	236 872	-22 324
N.º de Navios	29	27	2
Terminal de Granéis Líquidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	356 567	287 421	69 146
Arqueação Bruta (GT)	431 941	342 041	89 900
N.º de Navios	67	54	13
Terminal de Contentores e Ro-Ro			
Quantidade Movimentada (Ton)	179 060	149 167	29 893
Arqueação Bruta (GT)	211 317	185 550	25 767
N.º de Navios	27	24	3
TOTAIS			
Quantidade Movimentada (Ton)	1 379 620	1 125 127	254 493
Granéis Sólidos	567 828	492 527	75 301
Carga Geral	455 225	345 179	110 046
Granéis Líquidos	356 567	287 421	69 146
Carga Contentorizada	0	0	0
Arqueação Bruta (GT)	1 410 406	1 198 483	211 923

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
N.º de Navios	262	220	42

Os produtos metalúrgicos (198 mil toneladas), o milho (150 mil toneladas), a madeira (91 mil toneladas), o gasóleo (86 mil toneladas), as pastas químicas de madeira (72 mil toneladas), o cimento (71 mil toneladas), os subprodutos de madeira (67 mil toneladas) e o carbonato dissódico (55 mil toneladas) foram as principais mercadorias movimentadas no período em análise representando 57,25% do tráfego total.

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

Nos primeiros três meses de 2020, a APA, S.A., ao contrário do previsto no PAO, não reconheceu, numa base trimestral, através do método de equivalência patrimonial, o Resultado Líquido do Período da sua participada (APFF, S.A.), resultando num desvio desfavorável, face ao orçado, de 130.811 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Ganhos/perdas imputados de sub., associadas e emp. conjuntos	0	130 811	-130 811

3.3. Outros Rendimentos

Os **Outros Rendimentos**, realizados nos primeiros três meses de 2020, ascenderam a 3.627.039 euros o que, face ao valor orçado para igual período (3.428.323 euros), correspondeu a um desvio favorável de 144.716 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos	3 627 039	3 482 323	144 716
Rendimentos Suplementares	3 102 772	2 968 354	134 418
Rendimentos de Ocupações	1 267 314	1 212 217	55 097
Concessões	1 645 188	1 564 439	80 749
Fornecimentos de Energia Elétrica, Água	148 498	165 402	-16 904
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	32 300	17 226	15 074
Outros Rendimentos Suplementares	9 472	9 070	402
Descontos de pronto pagamento obtidos	0	0	0
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	0	0	0
Outros Rendimentos e Ganhos	524 267	513 969	10 298

3.3.1. Rendimentos de Ocupações

A rubrica **Rendimentos de Ocupações** apresentou um desvio favorável de 55.097 euros, face ao orçado.

Para este desvio contribuíram positivamente cancelamentos previstos e não realizados.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Ocupações	1 267 314	1 212 217	55 097
Edifícios Portuários	216 587	219 800	-3 213
Terrenos Portuários	1 016 250	966 759	49 491
Rendimentos de Domínio Público Marítimo	34 477	25 658	8 819

3.3.2. Concessões

A rubrica **Concessões** apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 80.749 euros. Para este desvio contribuíram, significativamente, os rendimentos obtidos com a Taxa de Utilização de Infraestruturas, com um desvio favorável de 80.714 euros, justificado:

- Pela atribuição de uma bonificação de 50%, não prevista no PAO para 2020, às cargas que utilizem concomitantemente os modos ferroviários e marítimo para a entrada ou saída de cargas movimentadas no Porto de Aveiro, com um impacto desfavorável de 8.339 euros;
- Pela faturação em abril de 2020 de 10 navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de março de 2020, com um impacto desfavorável de 78.669 euros, compensado pela faturação em 2020 de navios que escalam o Porto de Aveiro em dezembro de 2019, com um impacto favorável de 60.580 euros; e
- Pelo aumento, face ao previsto, do movimento portuário com um impacto favorável de 54.287 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Concessões	1 645 188	1 564 439	80 748
Concessão Terminal Sul	86 722	84 409	2 313
Porto de Pesca Costeira	88 117	89 201	-1 084
Pesca do Largo	1 212	1 212	0
Taxa de Utilização Infraestruturas	656 376	575 662	80 714
Terminal de Granéis Sólidos	192 006	182 443	9 563
Terminal de Granéis Líquidos	117 887	118 834	-947
Terminal Norte	246 150	179 097	67 053
Terminal Ro-Ro	100 333	95 288	5 045
Rendimentos de Bens a reverter	686 438	686 438	0
Terminal de Granéis Sólidos	240 600	240 600	0
Terminal de Granéis Líquidos	445 838	445 838	0

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Estaleiros Navais	30 500	30 497	3
Concessão Atividade de Reboques	61 749	61 571	178
Licenciamento atividade amarração	34 074	35 449	-1 376

3.3.3. Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos

Os **Fornecimentos de Energia e de Água** ascenderam, nos primeiros três meses de 2020, a 148.498 euros, o que significa um desvio desfavorável de 16.904 euros, face ao orçado para igual período (165.402 euros).

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos	148 498	165 402	-16 904
Fornecimento de Energia	92 097	109 911	-17 814
Fornecimento de Água	56 400	55 491	909
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	32 300	17 226	15 074

3.3.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Os **Outros Rendimentos e Ganhos**, realizados nos primeiros três meses de 2020, ascenderam a 524.267 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (513.969 euros), correspondeu a um desvio favorável de 10.298 euros.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos e Ganhos	524 267	513 969	10 298
Imputação de subsídios para Investimento	523 952	512 829	11 123
Benefícios de Penalidades Contratuais	0	0	0
Outros	315	1 140	-825

3.4. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Os **Juros e Rendimentos Similares Obtidos**, realizados até 31 de março de 2020, ascenderam a 2.977 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	2 977	0	2 977
Juros obtidos – Disponibilidades	300	0	300
Juros obtidos – Juros de mora	2 677	0	2 677

4. GASTOS

Ao longo do próximo capítulo pretende-se analisar os principais desvios verificados nos gastos da APA, S.A., nos três primeiros meses de 2020.

4.1. Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de **Fornecimentos e Serviços Externos** (FSE) apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 103.318 euros. Para este desvio contribuíram de forma significativa e relevante as seguintes rubricas:

- Trabalhos Especializados, com um desvio favorável de 48.259 euros, justificado pela não presença da APA, S.A. na feira Intermodal de São Paulo (com um desvio favorável de 20.000 euros), cancelada devido à pandemia COVID-19, e pela não realização de demolições de diversos edifícios (com um desvio favorável de 10.000 euros);
- Rendas e alugueres, com um desvio favorável de 15.438 euros, justificado pelo atraso, face ao previsto, no lançamento do concurso público para a aquisição de viaturas em regime de Aluguer Operacional de Veículos;
- Conservação e Reparação - outros, com um desvio favorável de 12.455 euros, e Comunicação, com um desvio favorável 4.449 euros, justificados pela previsão incluir o valor anual (de reparações correntes) repartido por 12 meses;
- Honorários, com um desvio favorável de 4.125 euros, justificado pela previsão não incluir a cessação de um contrato de prestação de serviços de apoio às redes de energia elétrica dos edifícios da Administração Portuária.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos e Serviços Externos	449 335	552 653	-103 318
Serviços Especializados	276 794	348 700	-71 906
Trabalhos Especializados	93 492	141 751	-48 259
Publicidade e Propaganda	1 048	7 500	-6 452
Vigilância e Segurança	114 272	113 995	277
Honorários	13 004	17 129	-4 125
Comissões	0	0	0
Conservação e Reparação - Dragagens	0	0	0
Conservação e Reparação - Outros	54 620	67 075	-12 455
Publicação de Avisos	358	1 250	-892
Materiais	13 141	23 014	-9 873
Ferramentas e Utensílios	1 127	888	239
Livros e Documentação Técnica	1 470	2 300	-830
Material de Escritório	3 073	5 413	-2 340
Artigos para Oferta	3 213	1 000	2 213

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Proteção, Higiene e Segurança	1 567	9 500	-7 933
Outros	2 691	3 913	-1 222
Energia e fluidos	110 252	112 783	-2 531
Eletricidade	94 363	96 857	-2 494
Combustíveis	14 447	13 613	834
Água	729	1 688	-959
Outros fluidos	713	625	88
Deslocações, estadas e transportes	4 050	5 763	-1 713
Deslocações e Estadas	4 050	5 763	-1 713
Serviços Diversos	45 098	62 393	-17 295
Rendas e Alugueres	3 552	18 990	-15 438
Comunicação	8 114	12 563	-4 449
Seguros	10 221	8 819	1 402
Contencioso e Notariado	382	500	-118
Despesas de Representação	826	250	576
Limpeza, higiene e Conforto	10 839	9 625	1 214
Outros Fornecimentos	11 164	11 646	-482

4.2. Gastos com o Pessoal

Na rubrica **Gastos com o Pessoal**, registou-se um desvio favorável face ao orçado, de 50.166 euros. Para a obtenção deste desvio contribuíram os seguintes impactos:

- Recrutamentos, previstos no PAO em janeiro de 2020 e não realizados, de três técnicos superiores, um(a) administrativo(a), com um desvio favorável de 34.963 euros;
- Recrutamento, previstos no PAO em janeiro de 2020 e apenas realizado em março de 2020, de um técnico superior, com um desvio favorável de 5.551 euros;
- A substituição de um marinheiro, nos termos do disposto no n.º 2 do artigo 157.º do DLEO 2019, prevista no PAO em janeiro de 2020 e não realizadas, com um desvio favorável de 5.723 euros;
- Reconversões de carreiras previstas no PAO em janeiro de 2020 e não realizadas, com um impacto favorável de 18.855 euros;
- Aposentação de um chefe de equipa, previsto no PAO em janeiro de 2020 e não realizado, com um impacto desfavorável de 9.477 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	1 378 646	1 428 812	-50 166
Remuneração dos órgãos sociais	76 419	72 671	3 748
Remuneração de pessoal	1 013 126	1 065 152	-52 026
Benefícios pós-emprego	2 566	2 497	69
Encargos sobre remunerações	259 950	262 740	-2 790
Seguros acidentes Trabalho e doenças prof.	8 174	7 532	642
Gastos de ação social	180	0	180
Outros gastos com o pessoal	18 231	18 220	11
N.º Médio de Trabalhadores	97	101	-4
Gasto Médio com Pessoal	14 213	14 147	66

4.3. Gastos de depreciação e de amortização

Os **Gastos de Depreciações e de Amortização**, deduzidos das reversões da imparidade, ascenderam, nos primeiros três meses de 2020, a 2.067.710 euros, mais 942.193 euros, face ao valor previsto (1.125.517 euros) justificado, essencialmente, pelo reconhecimento da reversão da imparidade reconhecida sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis que, ao contrário do previsto no PAO, não foi efetuado numa base trimestral.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	2 067 710	2 046 527	21 183
Reversão da Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (2)	0	921 010	-921 010
(1) - (2)	2 067 710	1 125 517	942 193

4.4. Outros Gastos

Os **Outros Gastos**, realizados nos primeiros três meses de 2020, ascenderam a 53.946 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (596.765 euros), correspondeu a um desvio favorável de 542.819 euros, justificado, essencialmente, pelo reconhecimento do impacto da imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos dos bens dos concessionários que revertem gratuitamente para esta Administração Portuária que, ao contrário do previsto no PAO, não foi efetuado numa base trimestral.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Gastos	53 946	596 765	-542 819
Taxas	45 834	38 445	7 389
Percentagem a entregar à AMT (2%) e DGRM (3%)	35 128	30 115	5 013
Outras taxas	10 706	8 330	2 376
Imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	539 713	-539 713

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros gastos e perdas	8 112	18 607	-10 495

4.5. Juros e Gastos similares suportados

Os **Juros e Gastos Similares Suportados**, realizados nos primeiros três meses de 2020, ascenderam a 6.421 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (6.112 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 309 euros.

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	6 421	6 112	309
Juros suportados – Empréstimo BEI	0	0	0
Outros Gastos e Perdas de Financiamento – Aval DGTF	6 412	6 112	300
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	9	0	9

5. RESULTADOS

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

A APA, S.A. registou, nos três primeiros meses de 2020, um **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** positivo de 2.791.335 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (1.897.886 euros), de 893.449 euros.

5.2. Resultado Operacional

O **Resultado Operacional** registado nos primeiros três meses de 2020 foi positivo em 723.625 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (772.368 euros), de 48.743 euros.

5.3. Resultado Antes de Impostos

Nos primeiros três meses de 2020, a APA, S.A. obteve um **Resultado Antes de Impostos**, positivo em 720.181 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (766.256 euros), de 46.075 euros.

5.4. Resultado Líquido do Período

Nos primeiros três meses de 2020 a APA, S.A. atingiu um **Resultado Líquido do Período** positivo em 720.181 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (725.819 euros), de 5.638 euros.

5.5. EBITDA Ajustado¹

Nos primeiros três meses de 2020, a APA, S.A. obteve um **EBITDA ajustado** de 1.580.946 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (1.107.521 euros) de 473.425 euros.

Para este desvio contribuíram, positivamente, a diminuição dos gastos operacionais (com um impacto favorável de 154 mil euros) e o aumento do volume de negócios (com um impacto favorável de 268 mil 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.**

6. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS

O artigo 158.º do Decreto-Lei n.º 84/2019, de 28 de junho, que estabelece as disposições necessárias à execução do Orçamento de Estado para 2019 (DLEO 2019), em vigor até à publicação do DLEO para 2020, nos termos do disposto no artigo n.º 210.º, determina, para efeitos do disposto no artigo 58.º da Lei n.º 2/2020, de 31 de março (Lei do Orçamento do Estado para 2020), um conjunto de orientações relativas aos gastos operacionais das empresas públicas, a saber:

“1 – (...) o rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, deve ser igual ou inferior ao verificado em 2018, sem prejuízo do disposto no número seguinte;

2 – Nos casos em que (...) o rácio seja afetado por fatores ocasionais de elevado montante, pelo cumprimento de imposições legais ou por requisitos de segurança da respetiva atividade operacional, e quando não tenha sido autorizado outro indicador de otimização da estrutura de gastos operacionais, os membros do Governo responsáveis pela área das finanças e pela respetiva área sectorial podem autorizar outro indicador para medir a otimização da estrutura de gastos operacionais em 2019, o qual deve ser mantido, pelo menos, nos exercícios de 2020 e 2021.

3 – Para efeitos do disposto nos números anteriores, devem ser iguais ou inferiores aos montantes registados em 2018 os seguintes gastos operacionais:

- a) Com pessoal, corrigidos dos encargos decorrentes das indemnizações por rescisão, da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28 de dezembro, e das valorizações remuneratórias nos termos do disposto na Lei do Orçamento de Estado;*
 - b) Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel;*
 - c) Conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria.*
- (...)”*

Ora, considerando que o DLEO 2019 permanece em vigor, por força da aplicação do artigo 210.º, o artigo 158.º do mencionado diploma deverá ser adaptado em função do período temporal em análise.

A este propósito importa referir que, em 2018, constatando-se que o peso dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, não se afigurava adequado para aferir o nível de atividade da APA, S.A., esta Administração Portuária solicitou autorização, nos termos do número 2 do artigo 145.º do DLEO 2018, para aplicar um indicador alternativo, que melhor espelhasse a evolução da atividade da empresa, consubstanciado na anualização, por um período de 4 anos, dos gastos com conservação e na exclusão, no volume de negócios, dos rendimentos de atividades descontinuadas. A Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Empresarial do Estado (UTAM), no seu relatório de análise n.º 261/2018, de 17 de setembro, analisou, entre outros pontos, o indicador alternativo proposto tendo concluído que *“(...) Em termos gerais, a fundamentação apresentada pela empresa é adequada. No*

entanto, e para efeitos comparativos, entende-se não ser suscetível de aceitação a anualização das despesas de conservação e reparação relacionadas com infraestruturas e equipamentos, mas tão só a relativa às dragagens de manutenção”. A 29 de outubro de 2018, Sua Excelência o Secretário de Estado do Tesouro (SET), proferiu, através do Despacho n.º 830/18-SET, o seguinte “Concordo”.

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

	Real 1.º T 2019	Real 1.º T 2020	Desvio	Cumpre
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)	725 130	449 335	-275 796	---
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos	-13 790	5 497	19 288	---
(2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)]	711 340	454 832	-256 508	---
(2) Gastos com o pessoal (€)	1 309 689	1 378 646	68 957	Não
(3.i) Indemnizações pagas por rescisão	0	0	0	---
(3.ii) Valorizações remuneratórias nos termos da LOE	148 536	158 154	9 618	---
(3.iii) Impacto da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28/12	27 609	41 089	13 480	---
(3) = (2)-(a)-(b) Gastos com o pessoal corrigidos (€)	1 133 544	1 179 403	45 859	---
(4) = (1) + (3) Gastos Operacionais	1 844 884	1 634 235	-210 649	---
(5) Volume de Negócios	3 601 513	3 460 728	-140 785	---
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(4)/(5)]	51,23%	47,22%	-4,00%	Sim
Total dos gastos da alínea n.º 3º do artigo 145.º do DLEO18 Σ [1. a 3.]	54 163	32 355	-21 808	Sim
1. Deslocações e Estadas	11 547	4 050	---	---
2. Ajudas de Custo	3 209	5 875	---	---
3. Frota Automóvel (*)	39 407	22 431	---	---
Estudos, pareceres, projetos e consultoria	11 450	7 375	-4 075	Sim

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

Atentos os desvios supramencionados, cumpre-nos ressaltar que o incumprimento registado nos gastos com o pessoal é justificado, essencialmente, pelos recrutamentos realizados em 2019 e pelas valorizações das remunerações e demais alterações remuneratórias decorrentes da aplicação dos Acordos Coletivos de Trabalho.

Para efeitos do cumprimento do disposto no número 7.º do artigo 158.º do DLEO 2019, elaborou-se o quadro seguinte onde se discrimina a evolução dos gastos com o pessoal, face aos valores inscritos no PAO e ao efetivamente realizado.

Valores em euros

	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos com o Pessoal	1 378 646	1 428 812	-50 166
Indemnizações	0	0	0
Aplicação do artigo 21.º da Lei 42/2016, de 28.12	199 243	184 092	15 152
Recrutamentos	1 899	42 413	-40 514

Adicionalmente, o artigo 60.º da LOE para 2020, estabelece orientações relativas ao endividamento das empresas públicas para 2019, 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 159.º do DLEO 2019, é negativa em 2,75%, conforme apresentado na tabela infra, pelo que esta Administração Portuária dá cumprimento ao disposto no artigo 60.º da LOE 2020.

	1.º Trimestre
1. Financiamento Remunerado 31.03.2020	12 023 810 €
2. Financiamento Remunerado 31.03.2019	13 214 286 €
3. Capital Social 31.03.2020	30 000 000 €
4. Capital Social 31.03.2019	30 000 000 €
5. Novos Investimentos realizados até 31.03.2020 (a)	0 €
A = (1-2)+(3-4)-5	-1 192 476
6. Financiamento Remunerado 31.03.2019	13 214 286 €
7. Capital Social 31.03.2019	30 000 000 €
B = (6+7)	43 214 286 €
Variação do Endividamento = A / B	-2,75%

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.”

7. PLANO DE INVESTIMENTOS

	Valores em euros		
	Realizado 1.º T 20	Orçado 1.º T 20	Taxa de Realização
INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS	242 478	6 718 596	3,61%
Medida: Expansão da Zona de Atividades Logísticas e Industriais	0	6 031 589	0,00%
Projeto Infraestruturação da Zona de Atividades Logísticas e Industriais do Porto de Aveiro (ZALI)	0	4 008 350	0,00%
Atualização do projeto de execução das infraestruturas da ZALI (trabalhos da 2.ª Fase)	0	7 000	0,00%
Monitorização ambiental da Empreitada de Dragagem dos Fundos Adjacentes e Remoção dos Inertes da ZALI, para Reforço do Cordão Litoral a Sul da Costa Nova	0	1 350	0,00%
Empreitada de dragagem dos fundos adjacentes e remoção dos inertes da ZALI, para reforço do cordão Litoral a Sul da Costa Nova	0	4 000 000	0,00%
Construção de um cais de 200m na ZALI	0	2 023 239	0,00%
Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI	0	2 020 839	0,00%
Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI- Coord.Obra	0	2 400	0,00%
Medida: Expansão da capacidade e melhoria das infraestruturas portuárias (terminais)	242 478	555 586	43,64%
Projeto de implementação da operacionalidade do TGL	242 478	555 586	43,64%
Empreitada de implementação da operacionalidade	242 478	548 236	44,23%
Fiscalização Empreitada	0	4 950	0,00%
Coordenação da Segurança e Saúde em Fase de Obra	0	2 400	0,00%
Medida: Integração do porto nas cadeias logísticas e aumento de eficiência de processos	0	119 224	0,00%
Projeto Implementação da Janela Única Logística (JUL)	0	119 224	0,00%
Desenvolvimento da JUL	0	94 224	0,00%
Sala controlo JUL	0	20 000	0,00%
Mapeamento da Base de Dados da JUL para o Business Intelligence	0	5 000	0,00%
Medida: Desmaterialização de processos com vista a aumento da eficiência	0	12 197	0,00%
Fatura Eletrónica	0	12 197	0,00%
INVESTIMENTOS OPERACIONAIS	252 139	483 650	52,13%
Medida: Reabilitação das infraestruturas Portuárias (terminais)	0	165 000	0,00%
Projeto de reabilitação das condições operacionais do TGS e modernização dos equipamentos de cais dos terminais de carga seca	0	150 000	0,00%
Vedação do TGS e TGL	0	150 000	0,00%
Projeto de expansão da capacidade de movimentação e melhoria da circulação interna no TGL	0	15 000	0,00%
Projeto rodoviário do TGL	0	15 000	0,00%
Medida: Reforço das condições de Safety and Security	0	15 000	0,00%
Projeto de reabilitação do Sistema de Vídeo Vigilância	0	15 000	0,00%
Renovação de câmaras e ampliação dos sistemas de CCTV	0	15 000	0,00%
Medida: Qualidade, eficiência e monitorização ambiental	4 590	221 000	2,08%
Projeto de modernização dos equipamentos de iluminação pública	0	183 500	0,00%
Remodelação das luminárias de iluminação pública entre a rotunda do TN e	0	23 500	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 1.º T 20	Orçado 1.º T 20	Taxa de Realização
a A25			
Substituição de luminárias com lâmpadas de vapor de sódio por luminárias de tecnologia LED no TN e TCRR	0	160 000	0,00%
Outras ações de melhoria do desempenho ambiental das atividades operacionais	3 893	33 500	11,62%
Instalação de Postos de Carregamento de carros elétricos	0	30 000	0,00%
Medidas de eficiência energética	3 893	0	100,00%
Aquisição de contentores (RCM n.º 141/2017)	0	3 500	0,00%
Projeto de aumento da eficiência energética e das condições de habitabilidade dos edifícios da APA	697	4 000	17,43%
Aquisição de sistemas de climatização	697	4 000	17,43%
Medida: Melhoria contínua e reforço da segurança dos sistemas de informação	4 658	50 900	9,15%
Upgrade do ERP GIAF	0	30 000	0,00%
Desenvolvimentos MyGiaf e Giaf - Módulo Relógio Ponto e SCP	0	30 000	0,00%
Servidores e firewalls	0	900	0,00%
Software Catalyst para o software de backups poder fazer replicação da informação para a APFF	0	900	0,00%
Hardware	4 658	20 000	23,29%
Renovação dos postos de trabalho	4 658	20 000	23,29%
Outros Investimentos Operacionais	242 891	31 750	765,01%
Aquisição sistema de radar para lancha	0	8 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	242 891	23 750	1022,70%
TOTAL DE INVESTIMENTO	494 617	7 202 246	6,87%

Nos primeiros três meses de 2020, a APA, S.A. atingiu uma taxa de execução do seu plano de investimentos de 6,87%, justificada, essencialmente, pelo atraso na execução dos investimentos “*Empreitada de dragagem dos fundos adjacentes e remoção dos inertes da ZALI, para reforço do cordão Litoral a Sul da Costa Nova*” e “*Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI*”.

Acresce informar que o atraso registado no investimento “*Empreitada de dragagem dos fundos adjacentes e remoção dos inertes da ZALI, para reforço do cordão Litoral a Sul da Costa Nova*” se deve, sobretudo, a um lapso no PAO da APA, S.A. dado que, de acordo com a Declaração de Impacto Ambiental, os trabalhos de dragagem só poderiam ser realizados entre os meses de maio e setembro.

8. 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 115.º do Decreto-Lei n.º 84/2019, de 28 de junho, 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 2020-2021, 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 0191/2021, 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 31 de março de 2020, 13 mil euros, do total das disponibilidades da APA, S.A., estavam depositados na banca comercial.

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

	1.º Trimestre 2020
IGCP, E.P.E.	33 943 042
Depósitos à Ordem	6 443 042
Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC)	27 500 000
Banca Comercial	12 674
Depósitos à Ordem	12 674
Caixa Geral de Depósitos, S.A.	12 674
Aplicações Financeiras	0
Total das disponibilidades*	33 955 715
Juros auferidos de aplicações financeiras junto da banca comercial	0

* Não inclui depósitos caução.

9. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Nos primeiros três meses de 2020, 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 37 dias.

	31.12.2019	Objetivo 20	31.03.2020	Var. (%) 1.T 20
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	40	$30 \text{ d} \geq \text{PMP} \leq 40 \text{ d}$	37	-7,50%

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 cumpre com o objetivo fixado para 2020, leia-se um PMP superior ou igual a 30 dias e inferior ou igual a 40 dias.

10. ANEXOS

- Controlo Orçamental – Março de 2020
- Estatística Portuária – Março de 2020
- Demonstração de Resultados – Março de 2020
- Balanço – Março de 2020

Demonstração de Resultados

Rubricas 1	Mês			Acumulado			Orçamento	
	Real 2	Orçado 3	Desvio (2-3)/3	Real 5	Orçado 6	Desvio (5-6)/6	2020 7	Tx Real. (%) 5/7
Exploração Portuária	370 750	327 842	13%	1 044 394	910 874	15%	3 956 820	26%
Tup/Navio	193 735	166 932	16%	543 506	459 271	18%	2 018 754	27%
Estacionamento	24 061	20 140	19%	46 225	60 420	-23%	241 679	19%
Amarrar e desamararr	240	0	100%	240	0	100%	0	100%
Pilotagem	127 621	111 512	14%	341 825	308 571	11%	1 343 352	25%
Armazenagem	12 188	20 650	-41%	72 971	56 787	29%	249 733	29%
Tarifas de uso de equipamento	9 268	8 609	8%	35 084	25 826	36%	103 303	34%
Serviços Secundários	3 637	0	100%	4 543	0	100%	0	100%
Fornecimentos Pessoal	3 637	0	100%	4 543	0	100%	0	100%
Subsídios à exploração	609	0	100%	1 828	0	100%	0	100%
Ganhos/ perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos		55 568	-100%	0	130 811	-100%	490 900	0%
Fornecimento e Serviços Externos	-172 186	-215 245	-20%	-449 335	-552 653	19%	-3 249 566	-14%
Gastos com o Pessoal	-468 035	-477 585	-2%	-1 378 646	-1 428 812	4%	-5 698 971	-24%
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas (-) /Reversões (+))	0	-16 625	100%	0	-47 892	100%	-203 980	0%
Aumento (+) / Redução (-) de Provisões	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros Rendimentos	1 605 695	1 638 287	-2%	3 627 039	3 482 323	4%	14 443 469	25%
Rendimentos Suplementares	1 430 953	1 466 945	-2%	3 102 772	2 968 354	5%	12 387 593	25%
Rendimentos de Ocupações	397 630	404 072	-2%	1 267 314	1 212 217	5%	5 112 415	25%
Edificações Portuárias	71 892	73 267	-2%	216 587	219 800	-1%	932 478	23%
Terrenos Portuários	320 447	322 253	-1%	1 016 250	966 759	5%	4 061 071	25%
Rendimentos do DPM	5 291	8 552	-38%	34 477	25 657	34%	118 865	29%
Concessões	985 352	997 875	-1%	1 645 188	1 564 439	5%	6 493 503	25%
Terminal Sul	30 472	28 654	6%	86 722	84 409	3%	344 423	25%
Renda	22 401	22 448	0%	67 202	67 343	0%	269 372	25%
Concessão do GT	4 710	3 800	24%	11 670	10 449	12%	45 951	25%
Concessão de Carga	3 361	2 406	40%	7 850	6 617	19%	29 100	27%
Porto Pesca Costeira	29 411	29 734	-1%	88 117	89 201	-1%	356 803	25%
Pesca do Largo	404	1 212	-67%	1 212	1 212	0%	4 848	25%
Terminal de Granéis Sólidos	298 054	306 943	-3%	432 606	423 043	2%	1 764 733	25%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	57 455	66 343	-13%	192 006	182 443	5%	802 335	24%
Bens a reverter	240 600	240 600	0%	240 600	240 600	0%	962 399	25%
Terminal de Granéis Líquidos	483 550	489 051	-1%	563 725	564 672	0%	2 305 952	24%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	37 712	43 212	-13%	117 887	118 834	-1%	522 599	23%
Bens a reverter	445 838	445 838	0%	445 838	445 838	0%	1 783 353	25%
Terminal Norte	71 049	65 126	9%	246 150	179 097	37%	787 622	31%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	71 049	65 126	9%	246 150	179 097	37%	787 622	31%
Terminal Ro-Ro	31 717	34 650	-8%	100 333	95 288	5%	419 053	24%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	31 717	34 650	-8%	100 333	95 288	5%	419 053	24%
Navalria	10 167	10 166	0%	30 500	30 497	0%	121 987	25%
Renda	10 167	10 166	0%	30 500	30 497	0%	121 987	25%
Bens a reverter	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Reboques	20 583	20 524	0%	61 750	61 571	0%	246 284	25%
Renda da Concessão	3 606	3 547	2%	10 819	10 640	2%	42 560	25%
% sobre a faturação	16 977	16 977	0%	50 931	50 931	0%	203 724	25%
Amarrar e desamararr	9 945	11 816	-16%	34 075	35 449	-4%	141 797	24%
Renda fixa	9 945	10 084	-1%	29 834	30 251	-1%	121 006	25%
% sobre a faturação	0	1 733	-100%	4 241	5 198	-18%	20 792	20%
Fornecimento	43 149	55 134	-22%	148 498	165 402	-10%	661 608	22%
Fornecimento de Pessoal		0	0%	0	0	0%	0	0%
Fornecimento de Energia	23 186	36 637	-37%	92 097	109 911	-16%	439 644	21%
Fornecimento de Água	19 963	18 497	8%	56 400	55 491	2%	221 964	25%
Recolha de Resíduos	11 688	6 840	71%	32 300	17 226	88%	83 786	39%
Outros Rendimentos Suplementares	-6 865	3 023	-327%	9 472	9 070	4%	36 281	26%
Descontos de pronto de pagamento Obtidos		0	0%	0	0	0%	0	0%
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros Rendimentos e Ganhos	174 742	171 323	2%	524 268	513 969	2%	2 055 876	26%
Imputação de subsídios para investimentos	174 650	170 943	2%	523 952	512 829	2%	2 051 317	26%
Benefícios de Penalidades Contratuais		0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros	91	380	-76%	316	1 140	-72%	4 559	7%
Outros Gastos	-15 254	-405 757	96%	-53 946	-596 765	91%	-2 398 762	-2%
Outros gastos e perdas	-583	-6 203	91%	-6 416	-18 608	66%	-74 431	-9%
Gastos e Perdas em investimentos não financeiros	0	0	0%	-1 696	0	100%	0	100%
Reversão de subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	-385 852	100%	0	-539 713	100%	-2 158 850	0%
Taxas	-14 671	-13 703	-7%	-45 834	-38 445	-19%	-165 481	-28%
Taxa IMT (2%) e DGRM (3%)	-12 156	-10 817	-12%	-35 128	-30 115	-17%	-130 673	-27%
Fundo Azul - 10% das receitas resíduos de navios		-684	100%	0	-1 723	100%	-8 379	0%
Outras Taxas	-2 514	-2 202	-14%	-10 706	-6 607	-62%	-26 429	-41%
Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 321 578	906 465	46%	2 791 335,04	1 897 886	47%	7 339 909	38%
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	-685 671	-691 770	1%	-2 067 710	-2 046 527	-1%	-8 368 652	-25%
Imparidade de ativos depreciaíveis/amortizáveis	0	311 321	-100%	0	921 010	-100%	3 766 189	0%
Resultado Operacional(antes de gastos de financiamento e impostos)	635 907	526 016	21%	723 624,86	772 368	-6%	2 737 446	26%
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	1 125	0	100%	2 977	0	100%	0	100%
Juros obtidos - Depósitos bancários	0	0	0%	300	0	100%	0	100%
Juros obtidos - Juros de Mora	1 125	0	100%	2 677	0	100%	0	100%
Outros Rendimentos e Ganhos de Financiamento		0	0%	0	0	0%	0	0%
Juros e Gastos similares suportados	-6 412	-2 037	215%	-6 421	-6 112	-5%	-23 843	-27%
Juros suportados - Empréstimo BEI		0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento - Aval BEI	-6 412	-2 037	215%	-6 412	-6 112	-5%	-23 843	-27%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	0	0	0%	-9	0	100%	0	100%
Resultado Antes de Impostos	630 620	523 979	20%	720 181	766 256	-5%	2 713 603	27%
Imposto Corrente	0	-5 337	100%	0	-5 337	100%	-21 349	0%
Imposto Diferido	0	-114 665	100%	0	-35 099	100%	-140 397	0%
Resultado Líquido do Período	630 620	403 976	56%	720 181	725 819	-1%	2 551 857	28%
Resultado Líquido do Período sem efeito da imparidade	630 620	478 507	32%	720 181	344 522	109%	944 518	76%
EBITDA AJUSTADO	460 490	-6 483	7203%	1 580 946	1 107 521	43%	2 051 941	77%

Mercadorias - Acumulados

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

Unid: ton

[illegible]

Variações (%) I	2017 - 2016			2018 - 2017			2019 - 2018			2020 - 2019		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	6,92%	24,64%	18,06%	-2,63%	16,93%	10,36%	-3,18%	-0,87%	-1,55%	9,12%	2,44%	4,39%
Carga geral fraccionada	0,92%	93,37%	34,40%	-18,07%	4,00%	-6,57%	32,66%	8,32%	18,54%	-14,69%	31,37%	9,72%
Contentores	-100,00%	0,00%	-100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	-100,00%	100,00%	126,61%	0,00%	-100,00%	-100,00%
Granéis Líquidos	11,77%	5,92%	7,07%	-5,04%	14,17%	10,21%	-27,55%	11,61%	4,65%	48,02%	-14,21%	-6,55%
Granéis Sólidos	12,35%	16,98%	15,48%	15,57%	26,20%	22,85%	-22,99%	-13,57%	-16,36%	28,76%	0,39%	8,14%
Roll on/off (s/propulsor)	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%

Variações (%) II	2020 - 2017			2020 - 2018			2020 - 2019			Var. Média (últimos 4 anos)		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	2,87%	18,74%	13,41%	5,65%	1,55%	2,77%	9,12%	2,44%	4,39%	2,50%	12,00%	8,47%
Carga geral fraccionada	-7,27%	47,99%	21,52%	13,17%	42,29%	30,06%	-14,69%	31,37%	9,72%	-1,60%	46,54%	15,83%
Contentores	0,00%	0,00%	100,00%	-100,00%	0,00%	-100,00%	0,00%	-100,00%	-100,00%	-25,00%	0,00%	-25,00%
Granéis Líquidos	1,85%	9,33%	7,78%	7,25%	-4,25%	-2,20%	48,02%	-14,21%	-6,55%	3,46%	3,95%	3,85%
Granéis Sólidos	14,60%	9,50%	11,11%	-0,84%	-13,23%	-9,56%	28,76%	0,39%	8,14%	7,19%	7,02%	7,08%
Roll on/off (s/propulsor)	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	200,00%

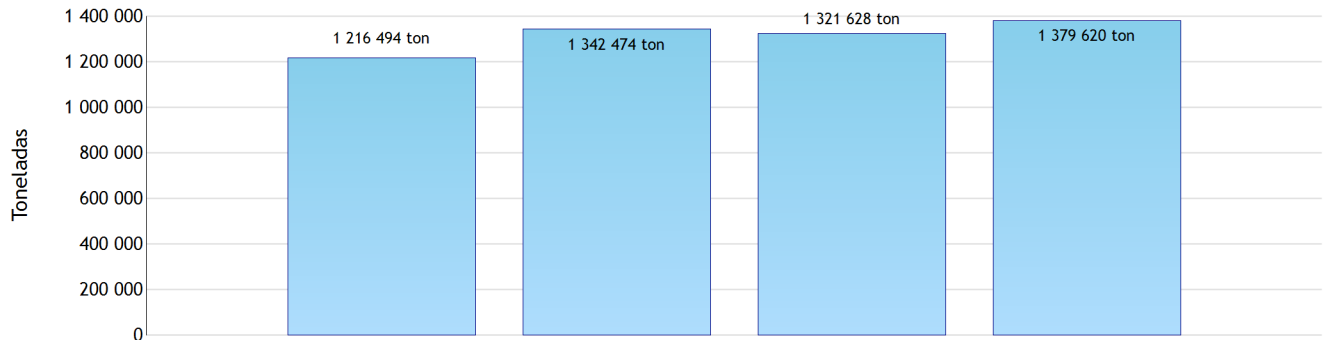
[illegible][illegible][illegible]

Mercadorias - Acumulados
Movimento Total

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

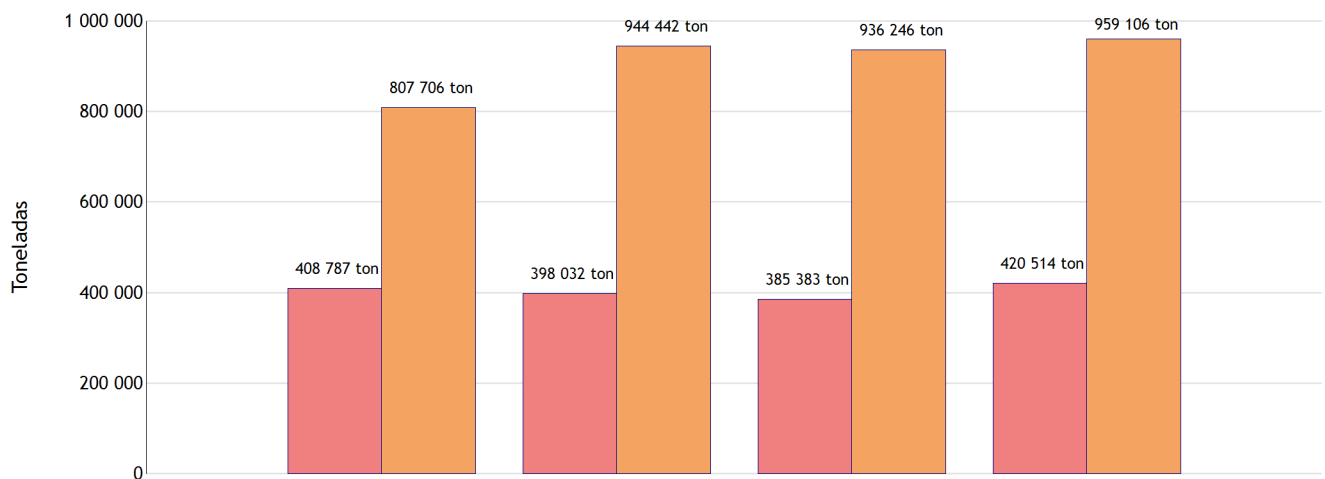
Unid: ton

Movimento Total



	2017	2018	2019	2020
Totais	1 216 494	1 342 474	1 321 628	1 379 620
Variação (%)	18,06%	10,36%	-1,55%	4,39%

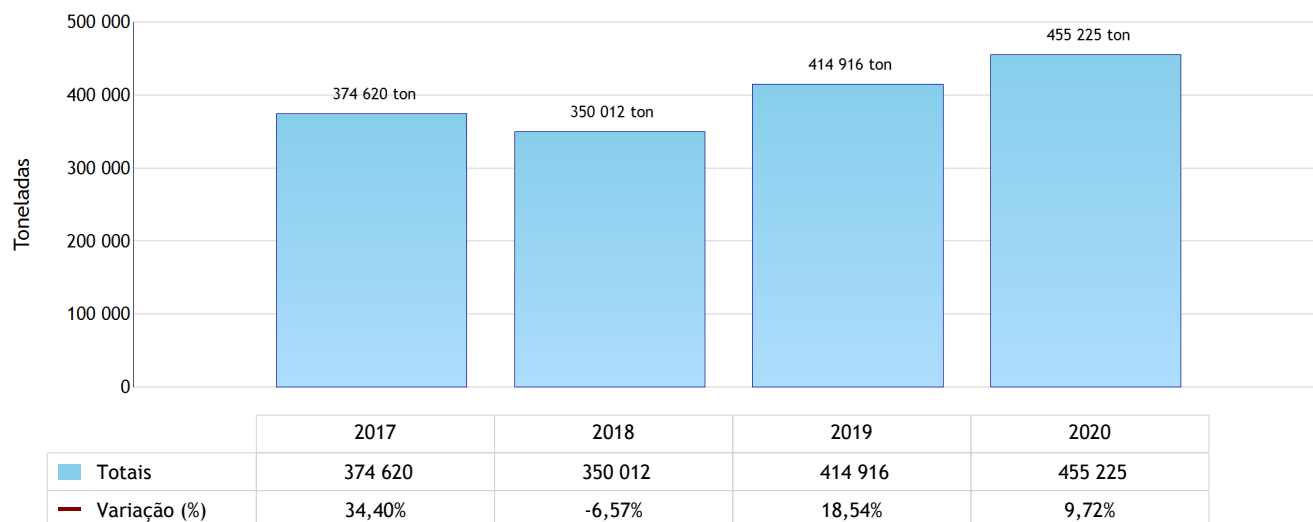
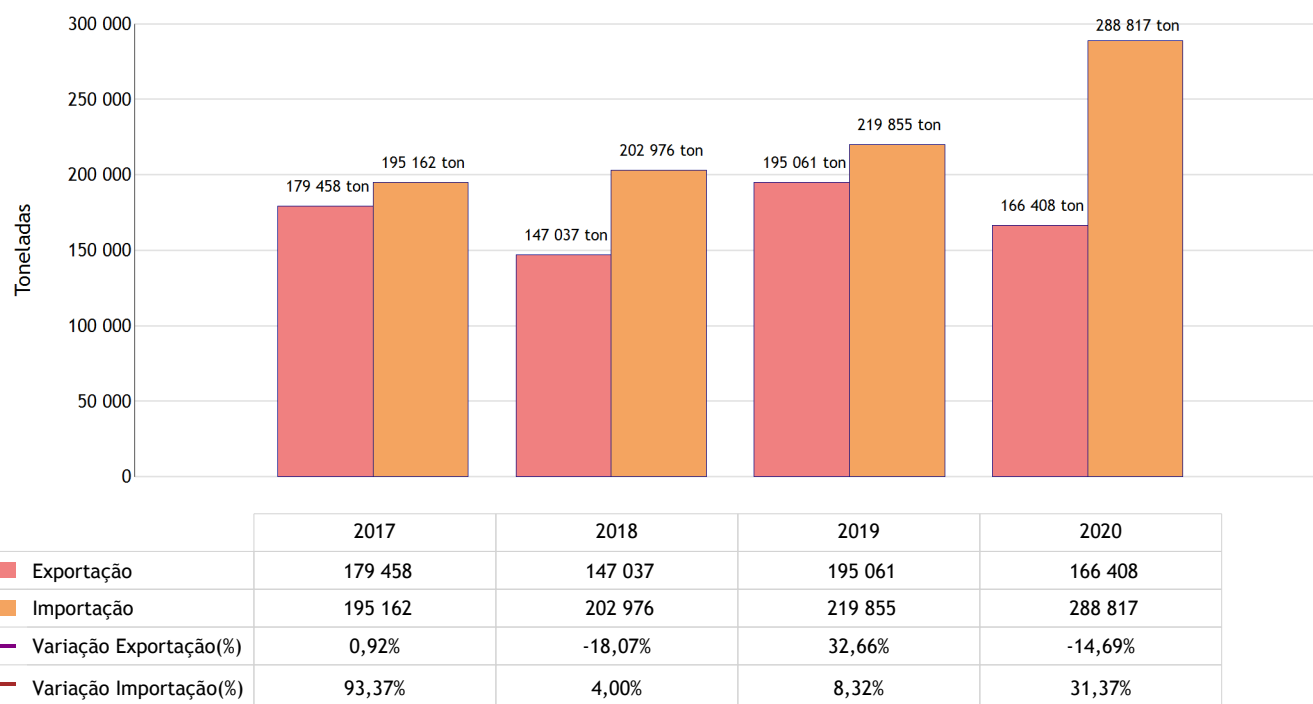
Exportação / Importação



	2017	2018	2019	2020
Exportação	408 787	398 032	385 383	420 514
Importação	807 706	944 442	936 246	959 106
Variação Exportação(%)	6,92%	-2,63%	-3,18%	9,12%
Variação Importação(%)	24,64%	16,93%	-0,87%	2,44%

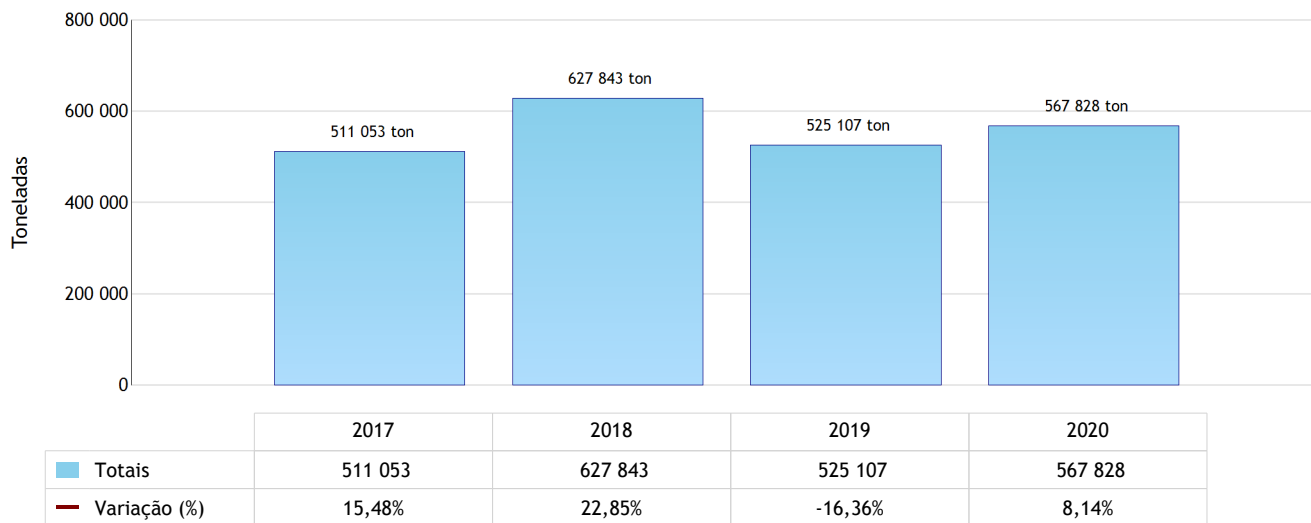
Mercadorias - Acumulados
Carga Geral Fracionada

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

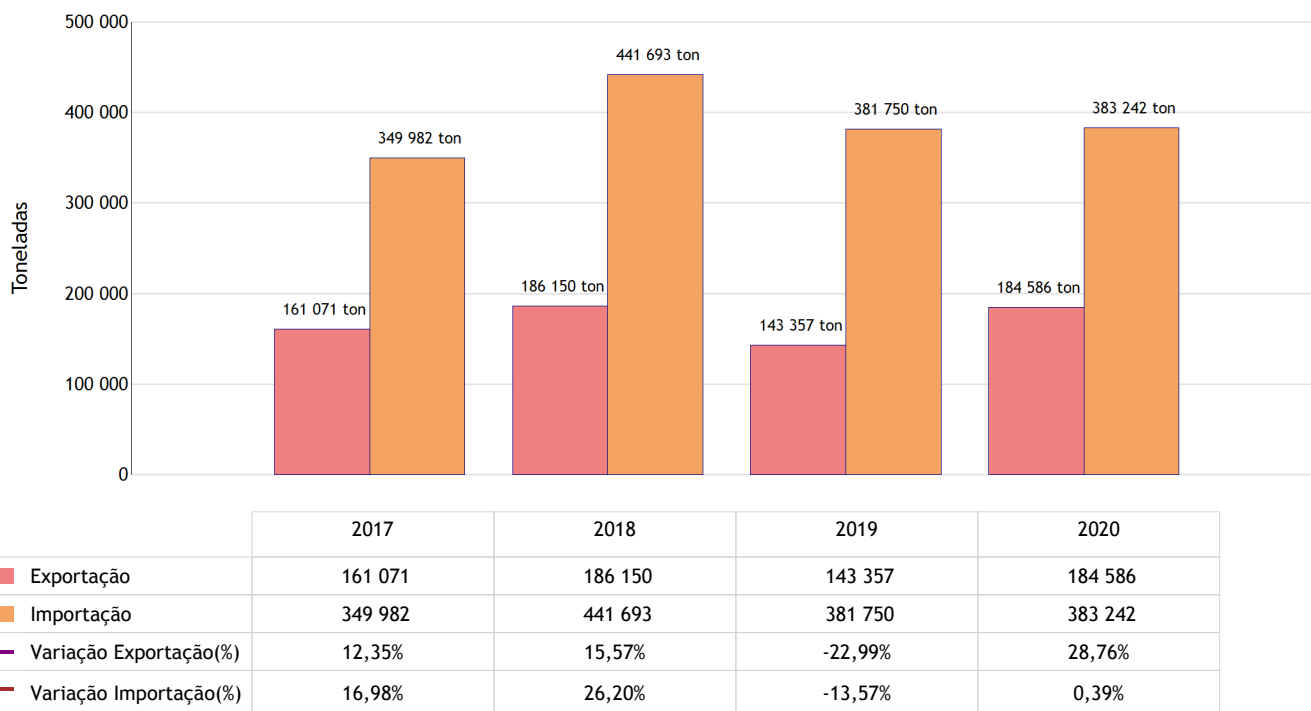

Exportação / Importação


Mercadorias - Acumulados Granéis Sólidos

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

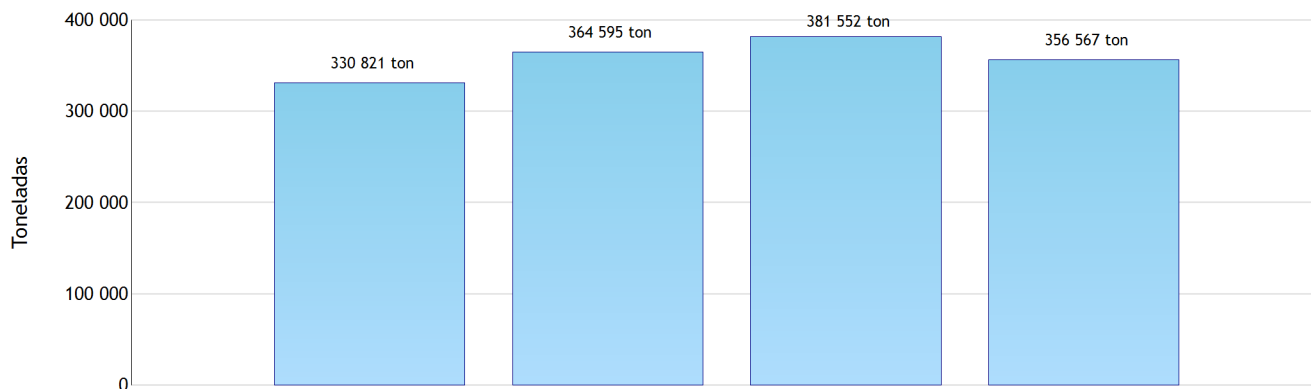


Exportação / Importação

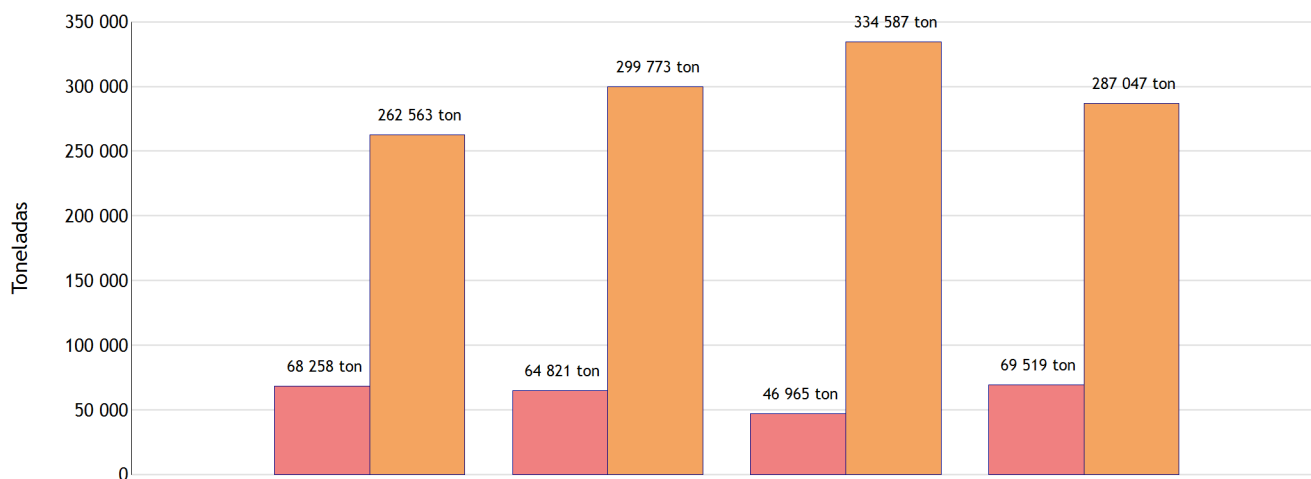


**Mercadorias - Acumulados
Granéis Líquidos**

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



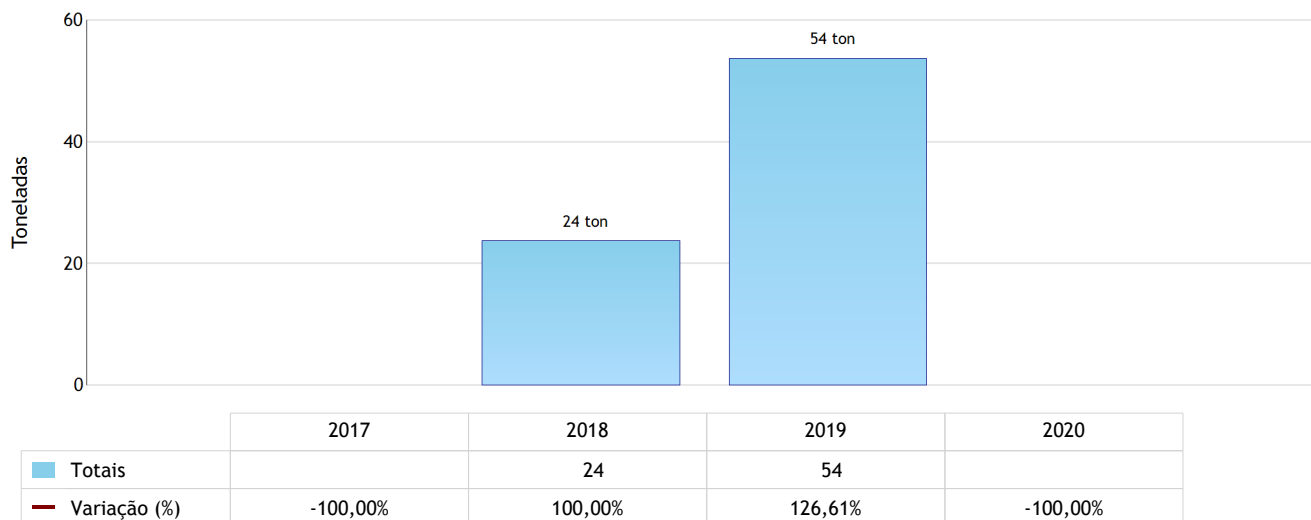
	2017	2018	2019	2020
Totais	330 821	364 595	381 552	356 567
Variação (%)	7,07%	10,21%	4,65%	-6,55%

Exportação / Importação


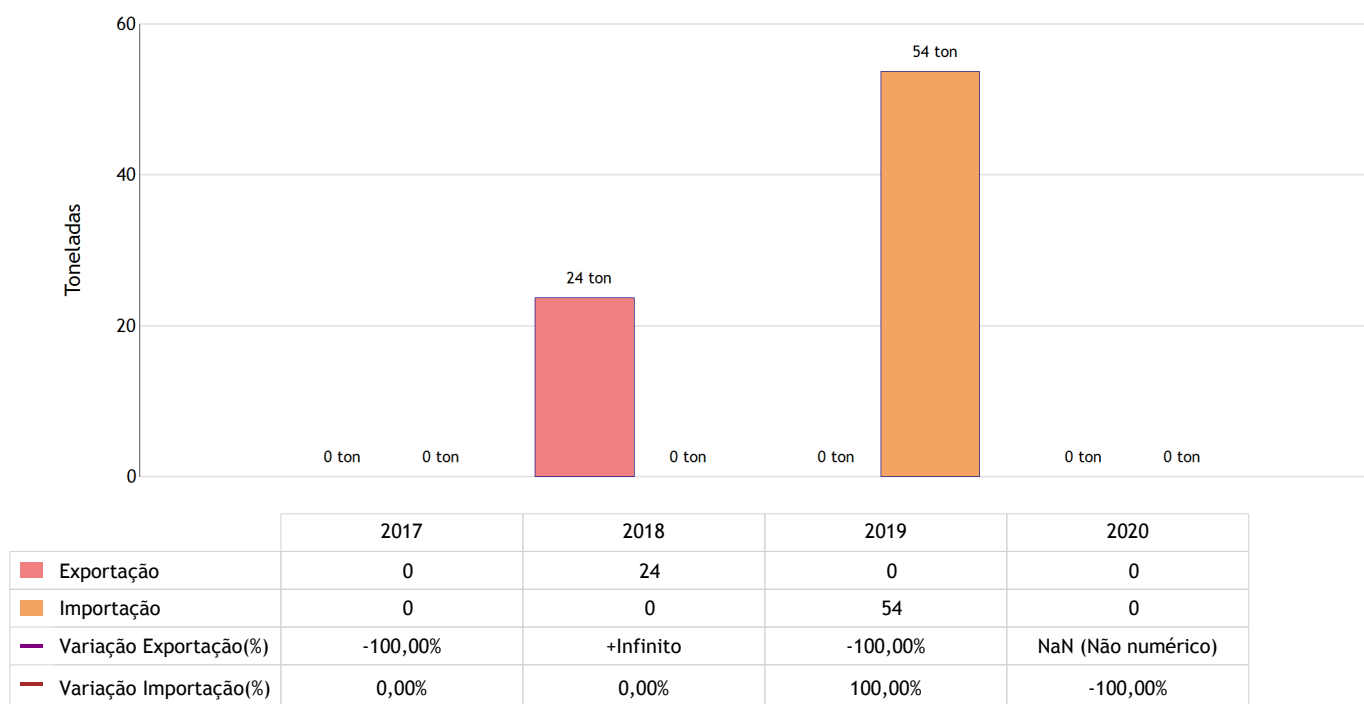
	2017	2018	2019	2020
Exportação	68 258	64 821	46 965	69 519
Importação	262 563	299 773	334 587	287 047
Variação Exportação(%)	11,77%	-5,04%	-27,55%	48,02%
Variação Importação(%)	5,92%	14,17%	11,61%	-14,21%

Mercadorias - Acumulados Carga Contentorizada

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



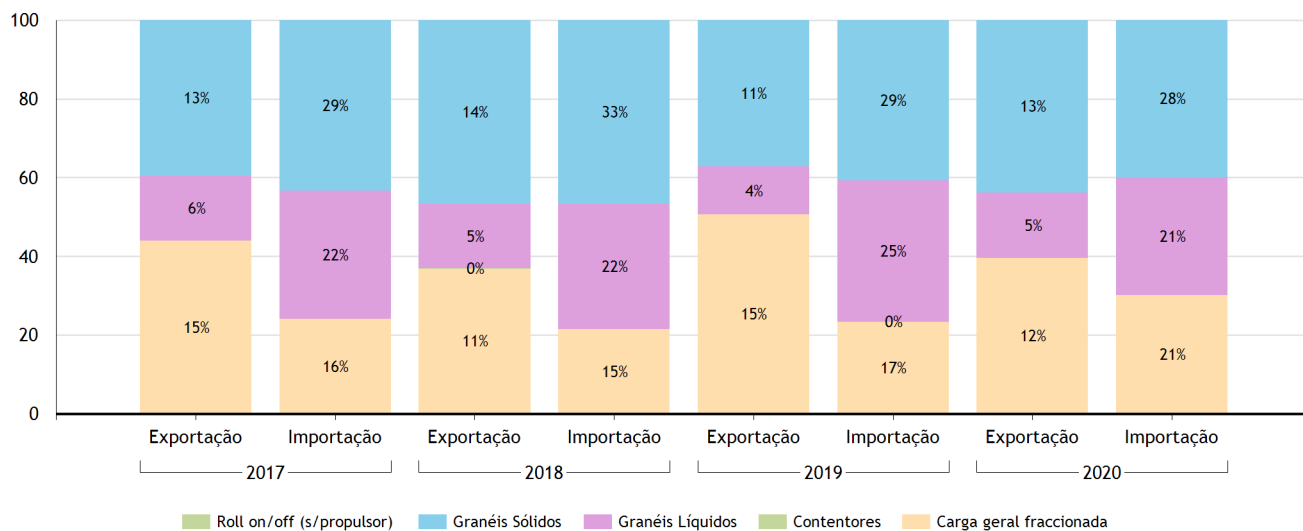
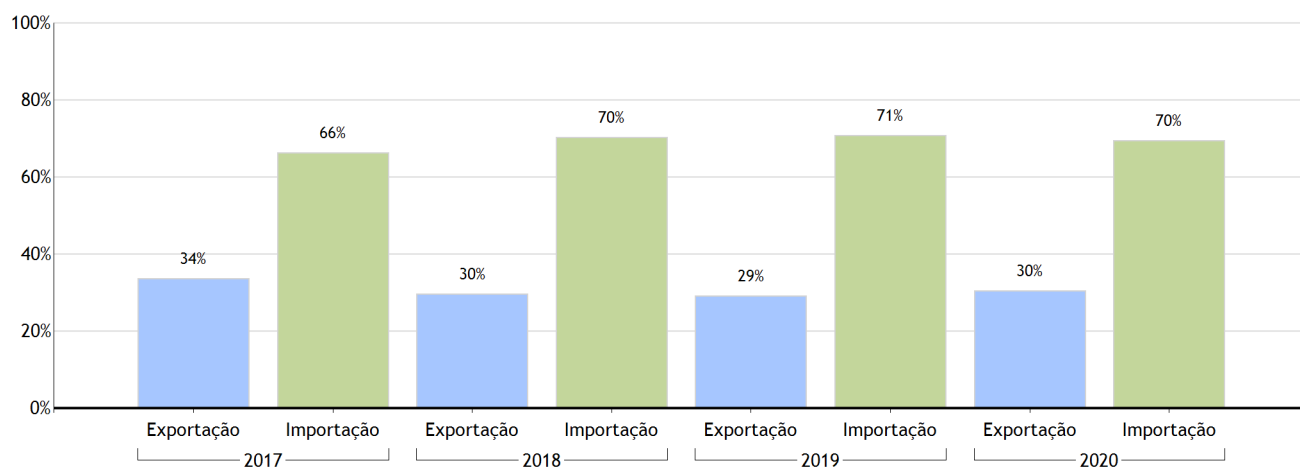
Exportação / Importação



%s do Movimento Total de Mercadorias

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

Tipo de Carga	2017		2018		2019		2020	
	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação
Carga geral fraccionada	15%	16%	11%	15%	15%	17%	12%	21%
Contentores	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Granéis Líquidos	6%	22%	5%	22%	4%	25%	5%	21%
Granéis Sólidos	13%	29%	14%	33%	11%	29%	13%	28%
Roll on/off (s/propulsor)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Total	34%	66%	30%	70%	29%	71%	30%	70%

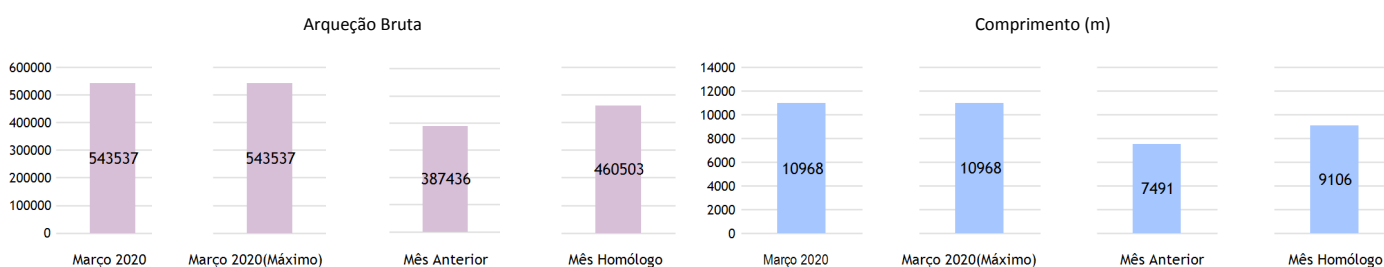
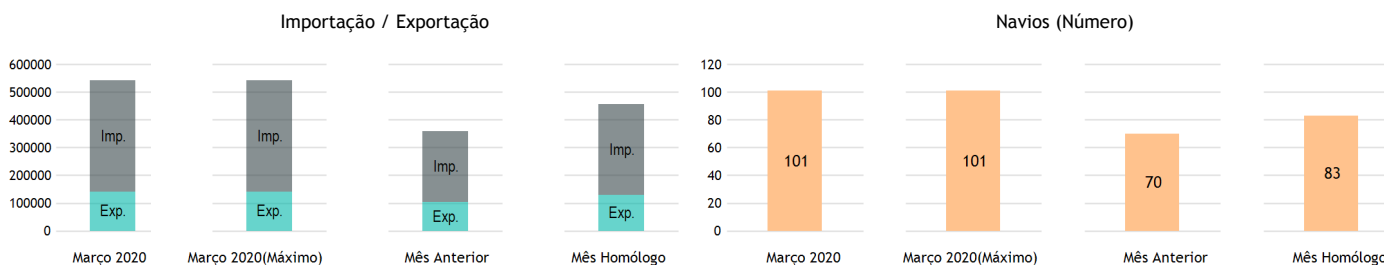
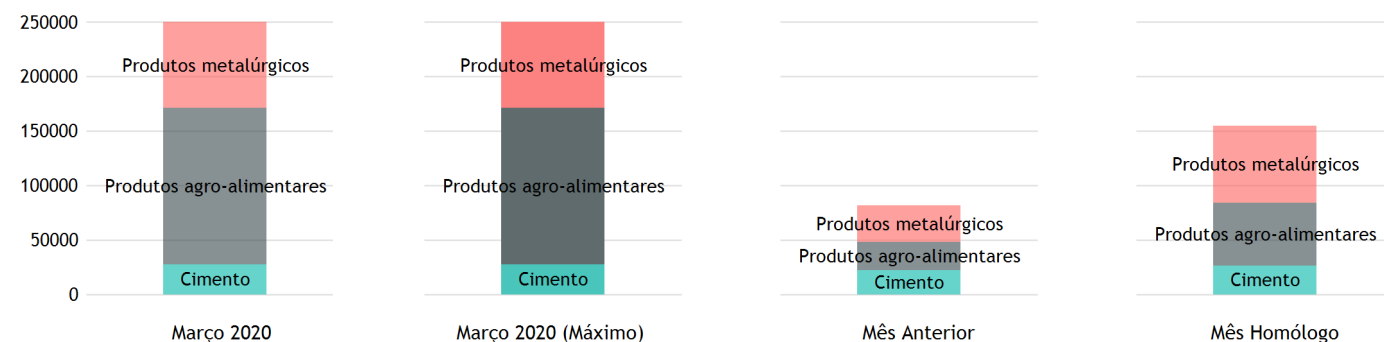
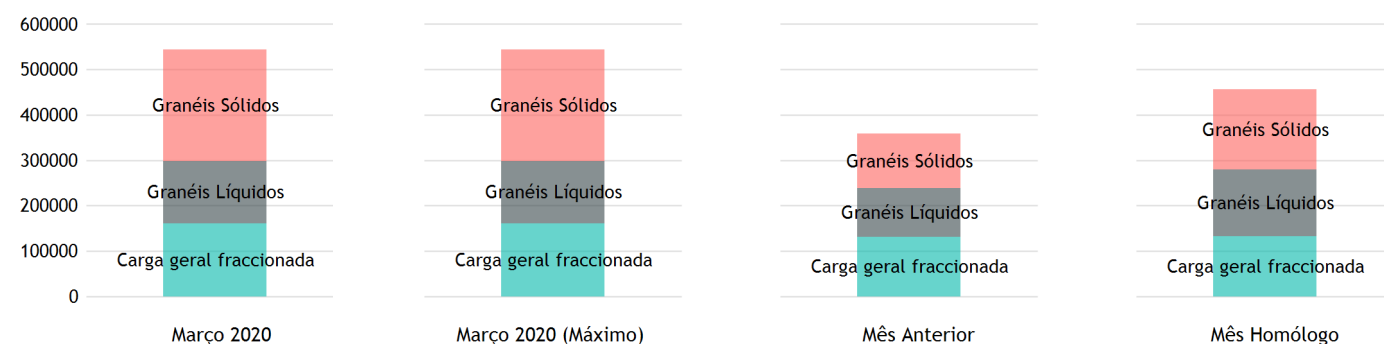


Análise do Mês

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

Unid: ton

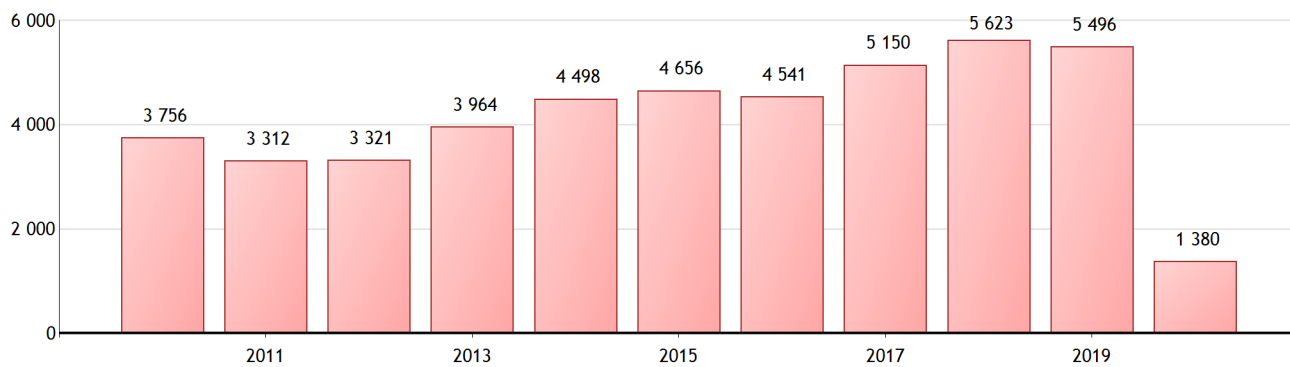
Quantidades	Março 2020			Março 2020 (Máximo)			Mês Anterior			Mês Homólogo		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	141 179	402 121	543 300	141 179	402 121	543 300	103 260	255 906	359 166	129 351	326 916	456 267
Carga geral fraccionada	66 589	94 513	161 102	66 589	94 513	161 102	43 453	87 850	131 303	54 463	77 733	132 196
Contentores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Granéis Líquidos	31 891	105 318	137 210	31 891	105 318	137 210	16 492	90 571	107 063	16 799	130 148	146 947
Granéis Sólidos	42 699	202 289	244 988	42 699	202 289	244 988	43 315	77 485	120 801	58 088	119 036	177 124
Roll on/off (s/propulsor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cimento	25 493	2 118	27 611	25 493	2 118	27 611	20 008	2 085	22 093	23 247	3 244	26 491
Produtos agro-alimentares	0	143 493	143 493	0	143 493	143 493	0	26 127	26 127	0	57 565	57 565
Produtos metalúrgicos	6 634	82 938	89 571	6 634	82 938	89 571	2 449	30 830	33 279	6 914	63 678	70 591
Navios (Número)			101			101			70			83
Arqueação Bruta			543 537			543 537			387 436			460 503
Comprimento (m)			10 968			10 968			7 491			9 106



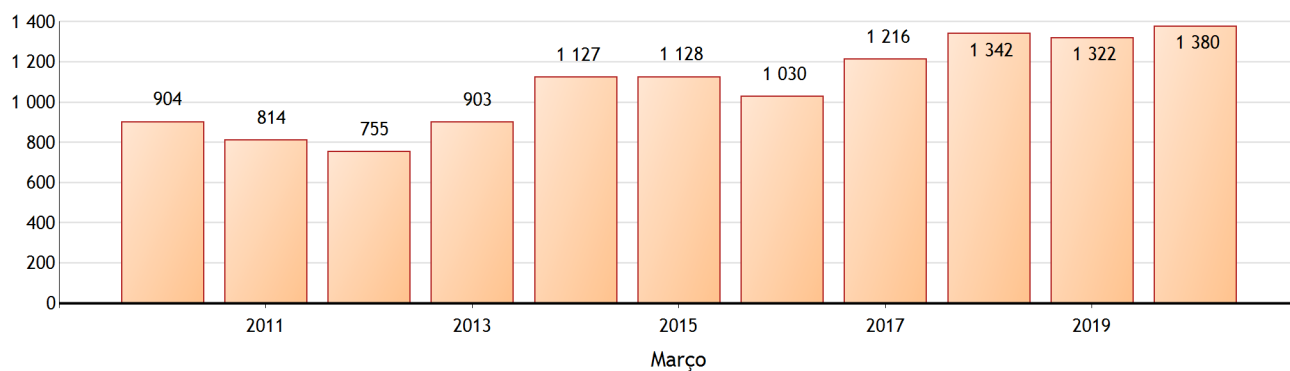
Rankings

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

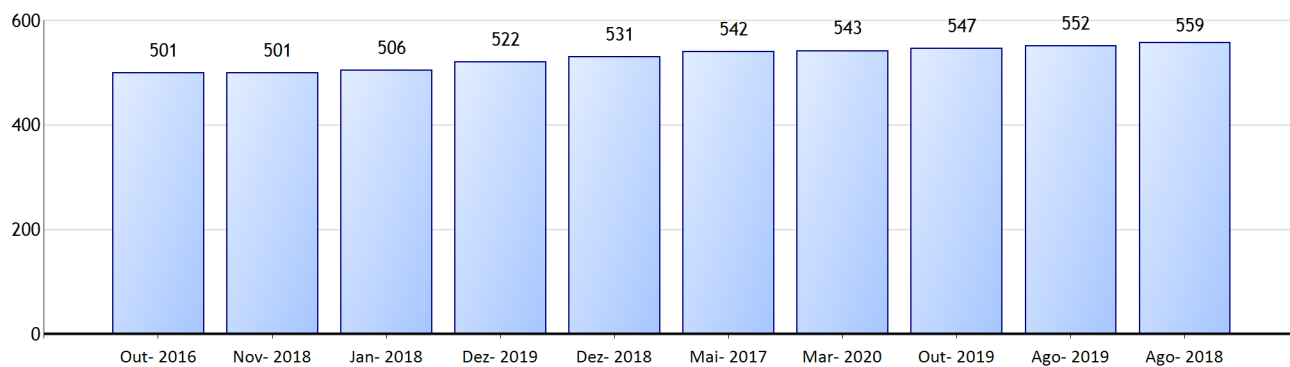
Evolução Anual - Movimentação de Mercadorias (kton)



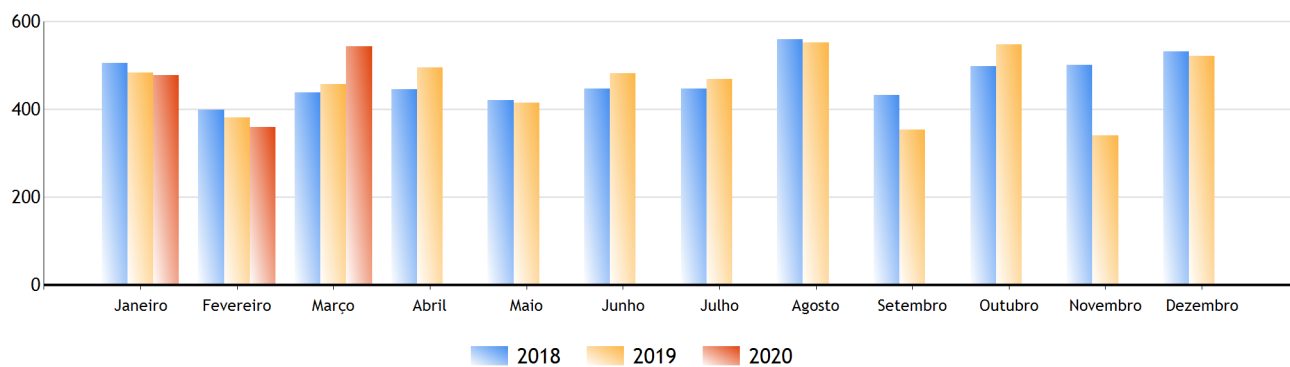
Evolução Anual Homóloga - Movimentação de Mercadorias (kton)



ranking Mensal - Movimentação de Mercadorias (kton)



Evolução Mensal



Navios - Acumulado

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

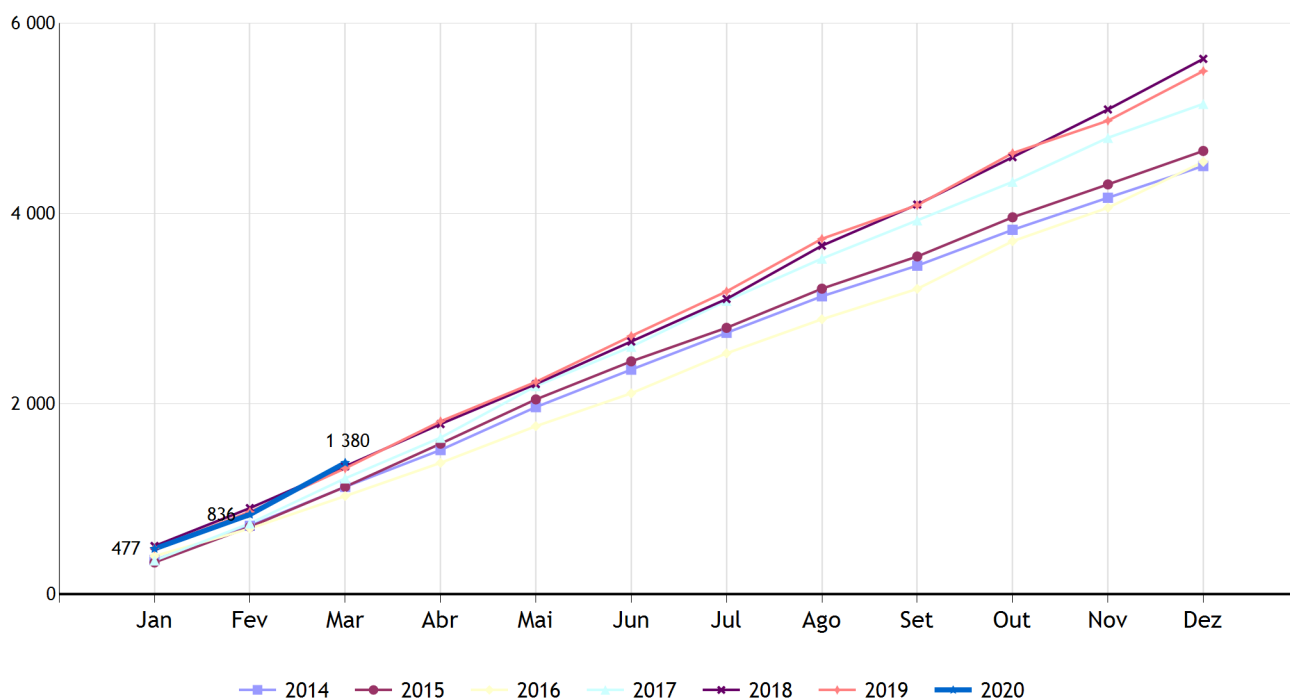
Números	2017	2018	2019	2020
Nr Navios	247	257	245	262
Arqueação Bruta Total	1 295 787	1 368 509	1 369 744	1 410 406
Comprimento Total	26 387	27 494	26 715	28 222
Arqueação Bruta média	5 246	5 325	5 591	5 383
Comprimento médio (m)	107	107	109	108
Mercadorias por Navio	4 925	5 224	5 394	5 266
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,94	0,98	0,96	0,98
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	46,10	48,83	49,47	48,88

Variações (%) I	2017 - 2016	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019
Nr Navios	10,76%	4,05%	-4,67%	6,94%
Arqueação Bruta Total	19,56%	5,61%	0,09%	2,97%
Comprimento Total	12,02%	4,20%	-2,83%	5,64%
Arqueação Bruta média	7,94%	1,50%	4,99%	-3,71%
Comprimento médio (m)	1,13%	0,14%	1,92%	-1,21%
Mercadorias por Navio	6,59%	6,06%	3,27%	-2,39%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-1,25%	4,49%	-1,64%	1,38%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	5,40%	5,91%	1,32%	-1,19%

Variações (%) II	2020 - 2017	2020 - 2018	2020 - 2019	Variação Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	6,07%	1,95%	6,94%	2,69%
Arqueação Bruta Total	8,85%	3,06%	2,97%	7,53%
Comprimento Total	6,95%	2,65%	5,64%	0,49%
Arqueação Bruta média	8,85%	1,09%	-3,71%	2,69%
Comprimento médio (m)	0,83%	0,69%	-1,21%	0,49%
Mercadorias por Navio	6,92%	0,81%	-2,39%	3,49%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	4,19%	-0,29%	1,38%	0,72%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	6,04%	0,12%	-1,19%	2,94%

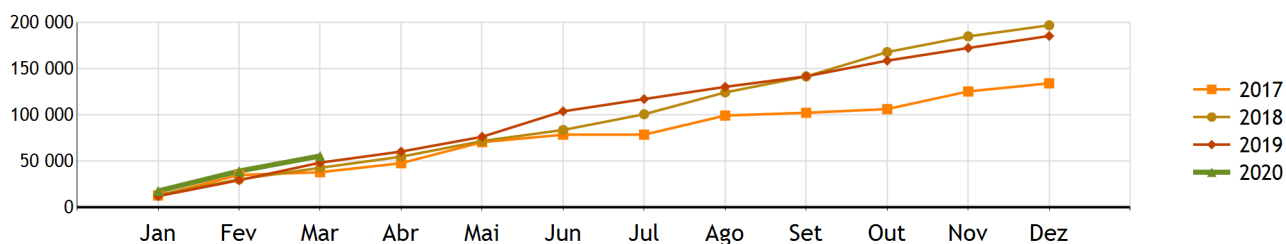
Variações I	2017 - 2016	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019
Nr Navios	24	10	- 12	17
Arqueação Bruta Total	211 953	72 722	1 235	40 662
Comprimento Total	2 830	1 107	- 779	1 507
Arqueação Bruta média	849	- 729	560	- 167
Comprimento médio (m)	3	- 3	4	- 1
Mercadorias por Navio	305	299	171	- 129
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	- 0,01	0,04	- 0,02	0,01
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	2,36	2,73	0,64	- 0,59

Variações II	2020 - 2017	2020 - 2018	2020 - 2019	Variação Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	15	5	17	10
Arqueação Bruta Total	15	5	17	81 643
Comprimento Total	1 835	728	1 507	1 166
Arqueação Bruta média	137	58	- 208	131
Comprimento médio (m)	1	1	- 1	81
Mercadorias por Navio	341	42	- 129	4 111
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,04	0,00	0,01	0,74
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	2,78	0,06	- 0,59	37,95

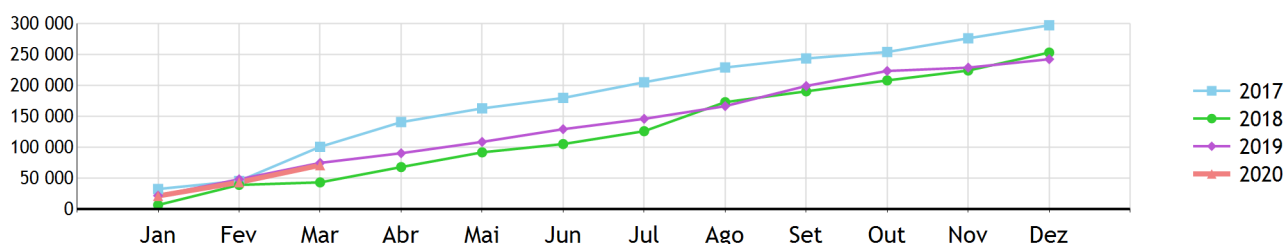


Principais Fluxos de Mercadorias

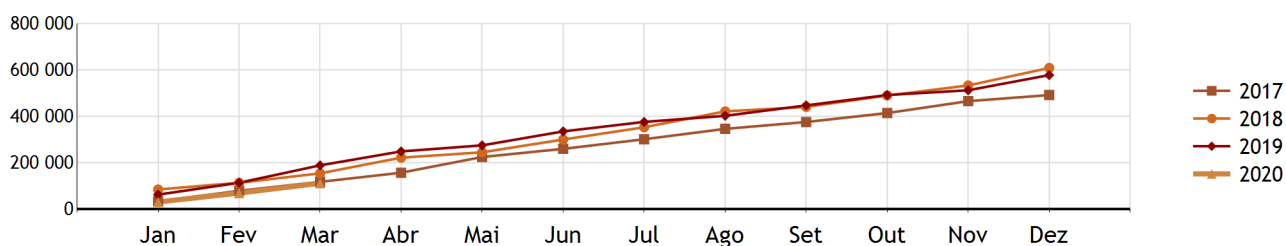
Grupo Mercadorias - Carbonato dissódico



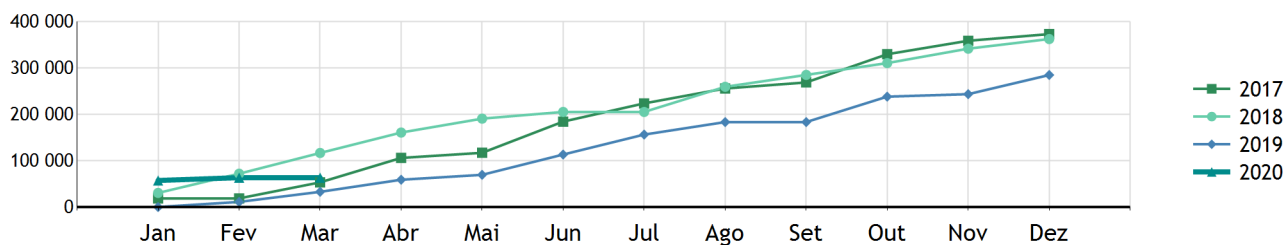
Grupo Mercadorias - Cimento



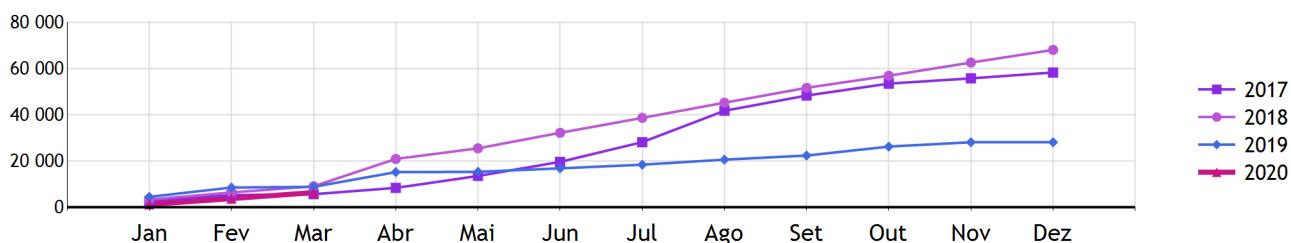
Grupo Mercadorias - Combustíveis líquidos



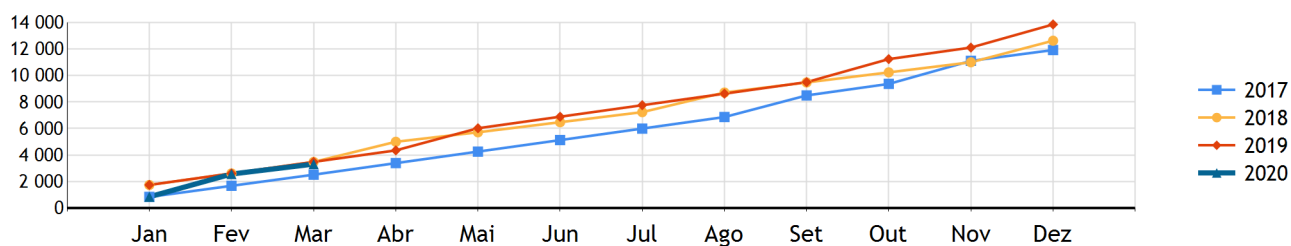
Grupo Mercadorias - Coque/Clinker



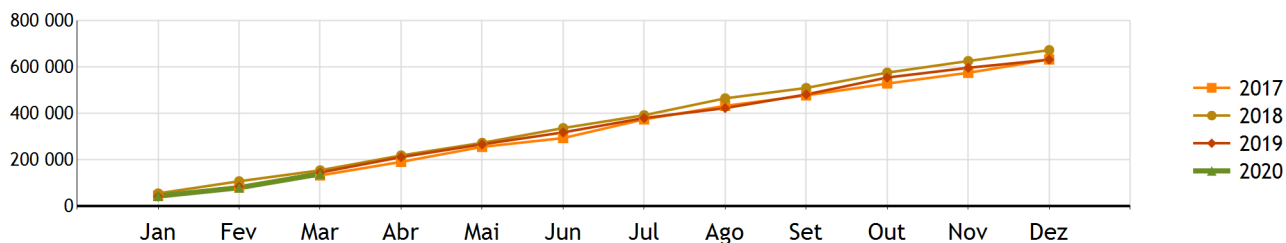
Grupo Mercadorias - Energia Eólica



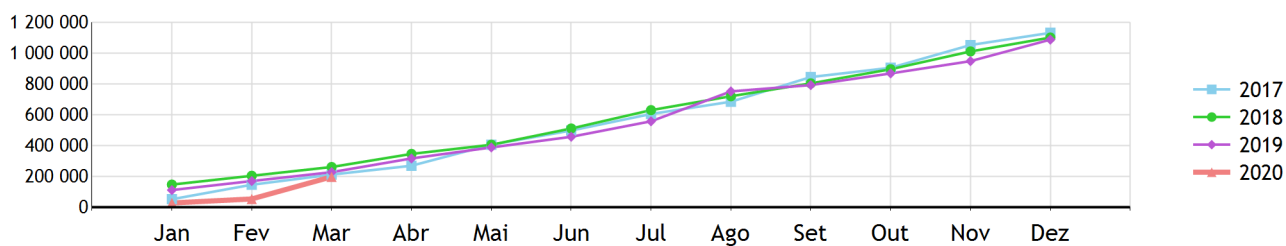
Grupo Mercadorias - GPL



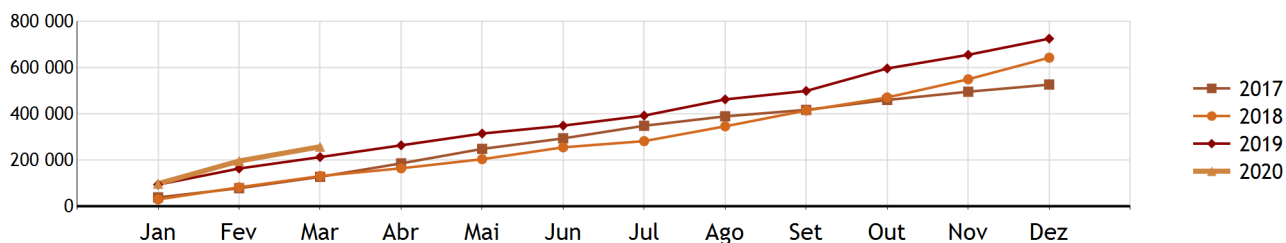
Grupo Mercadorias - Minerais não metálicos



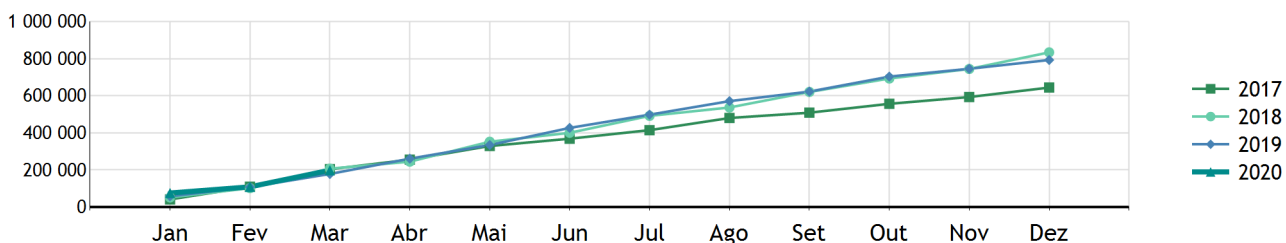
Grupo Mercadorias - Produtos agro-alimentares



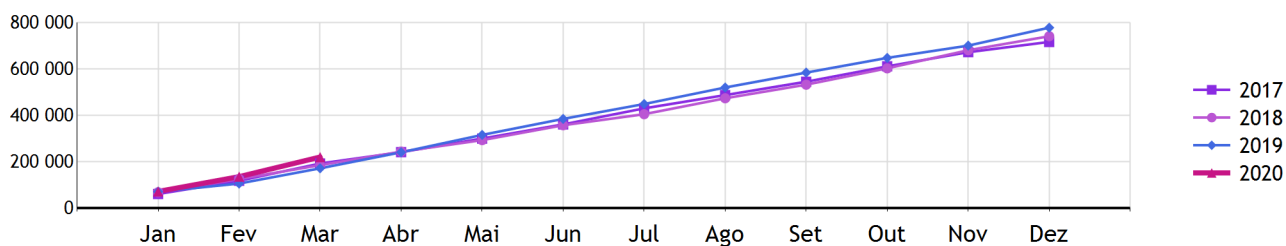
Grupo Mercadorias - Produtos florestais



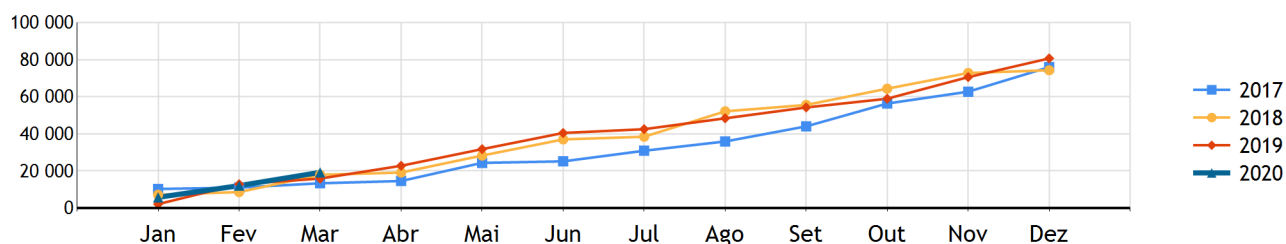
Grupo Mercadorias - Produtos metalúrgicos



Grupo Mercadorias - Produtos químicos



Grupo Mercadorias - Outros



Principais Mercadorias Movimentadas

% do Total do Tráfego	% da Export	Exportação	Quantidade (ton)	Importação	% da Import.	% do Total do Tráfego
-	-		181 344,75	Produtos metalúrgicos	18,91%	13,14%
-	-		149 669,93	Milho	15,61%	10,85%
-	-		87 851,87	Madeira	9,16%	6,37%
-	-		85 732,43	Gasóleo	8,94%	6,21%
4,83%	15,85%	Subprodutos de madeira	66 637,17		-	-
4,75%	15,60%	Pastas químicas de madeira	65 586,80		-	-
4,69%	15,38%	Cimento	64 691,52		-	-
-	-		55 438,82	Carbonato dissódico	5,78%	4,02%
-	-		49 320,61	Cloreto de vinilo	5,14%	3,57%
3,28%	10,76%	Clinker	45 259,22		-	-
-	-		37 626,82	Soda Cáustica	3,92%	2,73%
-	-		37 259,02	Trigo	3,88%	2,70%
-	-		37 171,90	Benzeno	3,88%	2,69%
2,49%	8,18%	Isocianatos	34 402,16		-	-
-	-		29 963,10	Sal	3,12%	2,17%
1,86%	6,10%	Madeira densificada	25 640,95		-	-
-	-		22 894,03	Metanol	2,39%	1,66%
-	-		21 307,08	Sementes de Colza	2,22%	1,54%
-	-		21 038,02	Gasolina	2,19%	1,52%
-	-		18 092,06	Coque de petróleo	1,89%	1,31%
1,24%	4,06%	Produtos metalúrgicos	17 092,70		-	-
-	-		16 948,01	Óleos vegetais	1,77%	1,23%
-	-		16 476,46	Ureia	1,72%	1,19%
1,16%	3,81%	Argilas expandidas	16 031,56		-	-
1,11%	3,63%	Anilina	15 259,86		-	-
-	-		13 640,00	Gesso	1,42%	0,99%
0,98%	3,23%	Argila	13 568,98		-	-
-	-		12 999,26	Ácido sulfúrico	1,36%	0,94%
-	-		10 303,74	Argila	1,07%	0,75%
0,74%	2,43%	Derivados nitrados	10 233,52		-	-
0,66%	2,16%	Caulino	9 075,00		-	-
-	-		8 639,70	Hidrogenocarbonato	0,90%	0,63%
0,55%	1,81%	Cal	7 620,40		-	-
-	-		6 748,70	Pastas químicas de madeira	0,70%	0,49%
-	-		6 693,28	Bagaços vegetais	0,70%	0,49%
-	-		6 234,77	Caulino	0,65%	0,45%
-	-		6 172,00	Cimento	0,64%	0,45%
-	-		5 525,30	Arroz	0,58%	0,40%
0,38%	1,24%	Resina	5 213,77		-	-
0,37%	1,22%	Grupos eletrogéneos de energia eólica	5 142,11		-	-
		Outras	33 072			
	95,47%	Total da Listagem	97,60%		98,54%	

Demonstração dos Resultados

	31 de março	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	1 044 394	1 190 050
Subsídios à exploração	1 828	68
Ganhos/ perdas inputados de <i>subsidiárias</i> , associadas e empreendimentos conjuntos	-	75 656
Fornecimentos e serviços externos	(449 335)	(725 130)
Gastos com o pessoal	(1 378 646)	(1 309 689)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)	-	(79 846)
Outros rendimentos	3 627 039	3 653 853
Outros gastos	(53 946)	(626 271)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2 791 335	2 178 691
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	(2 067 710)	(2 017 054)
Imparidade de ativos depreciables/amortizáveis	-	1 329 081
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	723 625	1 490 719
Juros e rendimentos similares obtidos	2 977	4 409
Juros e gastos similares suportados	(6 421)	(7 020)
Resultados antes de impostos	720 181	1 488 107
Imposto sobre o rendimento do período	-	(23 123)
Resultado líquido do exercício	720 181	1 464 984
Resultado por acção:		
- básico	0,12	0,24
n.º acções	6 000 000	6 000 000

Balanço

	31 de março	31 de dezembro
	2020	2019
Ativo		
Não corrente		
Ativos fixos tangíveis	129 575 307	130 532 660
Propriedades de investimento	4 106 082	4 106 082
Ativos intangíveis	23 939 982	24 557 417
Participações financeiras - método equivalência patrimonial	13 862 427	13 811 985
Participações financeiras - outros métodos	62 500	62 500
Outros Investimentos financeiros	2 554	2 218
	171 548 852	173 072 863
Corrente		
Clientes	3 276 328	3 409 703
Estado e outros entes públicos	85 475	85 400
Outras contas a receber	204 673	105 080
Diferimentos	131 702	147 567
Caixa e depósitos bancários	34 144 272	32 831 232
	37 842 449	36 578 982
Total do Ativo	209 391 301	209 651 845
Capital próprio		
Capital e reservas atribuíveis aos detentores de capital		
Capital subscrito	30 000 000	30 000 000
Reservas legal	1 737 373	1 737 373
Outras reservas	194 193 237	194 193 237
Resultados transitados	(99 196 703)	(126 778 451)
Ajustamentos em Ativos financeiros	14 443 094	14 443 094
Outras variações no capital próprio	32 809 210	33 334 373
	173 986 212	146 929 626
Resultado líquido do período	720 181	27 581 749
Total do capital próprio	174 706 393	174 511 375
Passivo		
Não corrente		
Financiamentos obtidos	10 833 335	10 833 335
Passivos por impostos diferidos	-	-
Diferimentos	18 606 331	19 294 597
Outras contas a pagar	-	-
	29 439 667	30 127 932
Corrente		
Fornecedores	442 247	252 374
Estado e outros entes públicos	409 403	440 532
Financiamento obtidos	1 190 474	1 190 474
Outras contas a pagar	1 427 545	1 353 587
Diferimentos	1 775 571	1 775 571
	5 245 241	5 012 538
Total do passivo	34 684 908	35 140 471
Total do capital próprio e do passivo	209 391 301	209 651 846