



Controlo Orçamental

Junho 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
11:01:06 +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
11:07:50 +01'00'

[Assinatura
Qualificada]
Nuno Manuel
Marques
Pereira
Assinado de forma
digital por [Assinatura
Qualificada] Nuno
Manuel Marques
Pereira
Dados: 2022.04.26
11:16:17 +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
11:42:06 +01'00'

O presente aditamento tem por objetivo enquadrar a alteração metodológica subjacente no cálculo do volume de negócios, do 1.º semestre de 2019, apresentado no relatório Controlo Orçamental de junho 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 junho de 2020 é apresentado o volume de negócios do 1.º semestre de 2019, no montante de 7.067.420 euros, diferente do indicador apresentado do relatório de Controlo Orçamental de junho de 2019, em menos 1.372.876 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 revertem, 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 2.º T 2019	Real 2.º T 2020	Desvio	Cumpre
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)	1 402 640	1 142 099	-260 541	---
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos	7 932	-188 551	-196 483	---
(1.b) Gastos com medidas de combate à propagação da COVID-19	0	12 565	12 565	
(2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)-(1.b)]	1 410 572	953 548	-457 024	---
(2) Gastos com o pessoal (€)	2 691 546	2 804 151	112 605	Não
(3.i) Indemnizações pagas por rescisão	0	0	0	---
(3.ii) Valorizações remuneratórias nos termos da LOE 2019	297 071	316 308	19 237	---
(3.iii) Impacto da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28/12	55 219	82 179	26 960	---
(3) = (2)-(a)-(b) Gastos com o pessoal corrigidos (€)	2 339 256	2 405 664	66 408	---
(4) = (1) + (3) Gastos Operacionais	3 749 828	3 359 212	-390 616	---
(5) Volume de Negócios ⁽¹⁾	7 067 420	6 385 536	-681 884	---
(5.a) Perda de receita provocada pela COVID-19	0	229 966	229 966	---
(6) Volume de Negócios ajustado	7 067 420	6 615 502	-451 918	---
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(4)/(6)]	53,06%	50,78%	-2,28%	Sim
Total dos gastos da alínea n.º 3º do artigo 145.º do DLEO18 Σ [1. a 3.]	84 591	51 567	-33 025	Sim
1. Deslocações e Estadas	13 792	4 172	---	---
2. Ajudas de Custo	7 071	8 317	---	---

	Real 2.º T 2019	Real 2.º T 2020	Desvio	Cumpre
3. Frota Automóvel ⁽²⁾	63 728	39 078	---	---
Estudos, pareceres, projetos e consultoria	17 443	15 525	-1 918	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 revertem, gratuitamente, no final dos contratos de concessão para a APA, S.A. (1.372.876 euros).

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



Controlo Orçamental

Junho 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-0602358, cn=[Autenticação] Maria de Fátima Lopes Alves
Dados: 2021.09.30 15:19:34 +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, cn=Isabel Sofia Ramos, givenName=Isabel Sofia, serialNumber=IDCPT-10015712, cn=[Autenticação] Isabel Sofia de Moura Ramos
Dados: 2021.09.30 15:28:14 +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, cn=do Vale Nogueira, givenName=Helder Jorge, serialNumber=IDCPT-0594263, cn=[Autenticação] Helder Jorge do Vale Nogueira
Dados: 2021.09.30 15:29:02 +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-1611576, cn=[Autenticação] Nuno Manuel Marques Pereira
Dados: 2021.09.30 15:40:14 +01'00'

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
3.1.1	Rendimentos de Ocupações.....	8
3.1.2	Concessões	8
3.1.3	Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos	9
3.1.4	Outros Rendimentos e Ganhos	9
3.4.	JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS.....	10
4.	GASTOS.....	11
4.1.	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS.....	11
4.2.	GASTOS COM O PESSOAL	12
4.3.	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO / IMPARIDADE DE ATIVOS DEPRECIÁVEIS/AMORTIZÁVEIS.....	13
4.4.	OUTROS GASTOS.....	14
4.5.	JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS.....	14
5.	RESULTADOS	16
5.1.	RESULTADO ANTES DE DEPRECIAÇÕES, GASTOS DE FINANCIAMENTO E IMPOSTOS.....	16
5.2.	RESULTADO OPERACIONAL	16
5.3.	RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS.....	16
5.4.	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO.....	16
5.5.	EBITDA AJUSTADO.....	16
6.	CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS.....	17
7.	PLANO DE INVESTIMENTOS.....	20
8.	CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA	23
9.	PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS	25
10.	ANEXOS	26

1. NOTA INTRODUTÓRIA

A conjuntura pandêmica 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	
	2.º T 2019	2.º T 2020	2.º T 2020	Real 20/19	R vs P 2020
Atividade Portuária					
Quantidades Movimentadas (ton)	2 712 277	2 394 424	2 365 326	-317 853	29 098
Navios (n.º)	517	483	461	-34	22
Arqueação bruta (GT)	2 910 545	2 575 456	2 519 538	-335 089	55 918
Indicadores					
Rendimentos por tonelada (€/ton) ⁽¹⁾	0,55	0,64	0,64	0,09	0,00
Rendimentos por navio (€/navio) ⁽²⁾	4 122	3 261	3 756	-861	-495
Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%)	53,1%	50,8%	58,4%	-2,3%	-7,6%
EBITDA Ajustado (€) ⁽³⁾	2 951 372	2 365 721	1 696 567	-585 650	669 154
Resultados					
Volume de negócios (€)	7 067 420	6 385 536	6 588 535	-681 884	-202 999
Gastos Operacionais (€)	4 094 186	3 946 250	4 678 358	-147 936	-732 107
EBITDA (€)	4 428 380	4 786 500	3 367 459	358 120	1 419 041
EBIT (€)	3 062 228	658 894	1 093 783	-2 403 334	-434 888
Resultado Líquido do Período (€)	3 016 825	650 108	1 000 685	-2 366 717	-350 577

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 seis meses de 2020.

3.1. Exploração Portuária

Os rendimentos provenientes da **Exploração Portuária**, realizados nos primeiros seis meses de 2020, ascenderam a 1.777.003 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.902.559 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 125.556 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Exploração Portuária	1 777 003	1 902 559	-125 556
TUP/Navio	920 346	965 257	-44 911
Estacionamento	64 378	120 840	-56 462
Amarrar e Desamarrar	240	0	240
Pilotagem	590 162	645 430	-55 268
Armazenagem	151 503	119 381	32 122
Tarifas de uso de equipamento	44 589	51 651	-7 062
Serviços Secundários	5 785	0	5 785

O desvio favorável de 32.122 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, verificou-se um aumento do rendimento unitário da carga armazenada, face aos valores unitários considerados no PAO.

O desvio favorável de 5.785 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. (com um desvio favorável de 4.543 euros) e pela reclassificação de rendimentos, reconhecidos no PAO na rubrica de “Rendimentos de Ocupações - Rendimentos de Domínio Público Marítimo “(com um impacto de 1.242 euros).

O desvio desfavorável de 7.062 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 3.323 euros face ao orçado) e pela diminuição do número de pesagens realizadas nas básculas da APA, S.A. (menos 10.385 euros face ao orçado) devido à construção, por uma empresa de estiva, de uma báscula própria.

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

- Na TUP-Navio, pela variação, face ao previsto no PAO, do factor “R”¹ nos navios que escalaram o Terminal de Graneis Sólidos não Alimentar, Terminal Norte e Terminal de Contentores e Ro-Ro;
- Pela faturação em julho de 2020 de 22 navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de junho de 2020, com um impacto desfavorável de, respetivamente, 48.797 euros e 42.548 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 12.500 euros. A este propósito refira-se que a APA, S.A. adotou, em junho de 2020, um novo sistema informático de apoio à atividade portuária, Janela Única Logística (JUL), que provocou atrasos na emissão das faturas dos navios escalados.

O desvio desfavorável de 56.462 euros, da **tarifa de estacionamento**, justifica-se, essencialmente, pelos estacionamentos dos navios em porto, não previsível com grande fiabilidade.

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

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
Terminal Norte			
Quantidade Movimentada (Ton)	644 226	624 795	19 431
Arqueação Bruta (GT)	790 397	712 370	78 027
N.º de Navios	186	167	19
Terminal Sul			
Quantidade Movimentada (Ton)	252 252	222 288	29 964
Arqueação Bruta (GT)	204 353	200 058	4 295
N.º de Navios	76	75,00	1
Terminal de Granéis Sólidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	558 433	600 415	-41 982
Arqueação Bruta (GT)	439 484	497 970	-58 486
N.º de Navios	53	56	-3
Terminal de Granéis Líquidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	600 768	604 238	-3 470
Arqueação Bruta (GT)	729 235	719 063	10 172
N.º de Navios	113	113	0
Terminal de Contentores e Ro-Ro			
Quantidade Movimentada (Ton)	338 744	313 590	25 154
Arqueação Bruta (GT)	411 987	390 077	21 910

¹ De acordo com o Artigo 9.º do Regulamento de Tarifas do Porto de Aveiro a TUP-Navios é calculada em função da relação R entre a quantidade total de carga descarregada e carregada e a arqueação bruta.

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
N.º de Navios	55	50	5
TOTAIS			
Quantidade Movimentada (Ton)	2 394 423	2 365 326	29 097
Granéis Sólidos	1 025 162	1 035 427	-10 265
Carga Geral	768 471	725 661	42 810
Granéis Líquidos	600 768	604 238	-3 470
Carga Contentorizada	22	0	22
Arqueação Bruta (GT)	2 575 456	2 519 538	55 918
N.º de Navios	483	461	22

Os produtos metalúrgicos (356 mil toneladas), o milho (293 mil toneladas), o gasóleo (161 mil toneladas), a madeira (145 mil toneladas), os subprodutos de madeira (128 mil toneladas), as pastas químicas de madeira (115 mil toneladas) e o cimento (110 mil toneladas) foram as principais mercadorias movimentadas no período em análise, representado 54,64% do tráfego total.

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

Nos primeiros seis 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 351.783 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Ganhos/perdas imputados de sub., associadas e emp. conjuntos	0	351 783	-351 783

3.3. Outros Rendimentos

Os **Outros Rendimentos**, realizados nos primeiros seis meses de 2020, ascenderam a 7.030.015 euros o que, face ao valor orçado para igual período (7.086.790 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 56.775 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos	7 030 015	7 086 790	-56 775
Rendimentos Suplementares	5 981 409	6 058 852	-77 443
Rendimentos de Ocupações	2 510 204	2 482 662	27 542
Concessões	3 127 314	3 189 499	-62 185
Fornecimentos de Energia Elétrica, Água	274 953	330 804	-55 851
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	57 069	37 746	19 323

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos Suplementares	11 869	18 141	-6 272
Descontos de pronto pagamento obtidos	0	0	0
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	12	0	12
Outros Rendimentos e Ganhos	1 048 594	1 027 938	20 656

3.1.1 Rendimentos de Ocupações

A rubrica **Rendimentos de Ocupações** apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 27.542 euros. Para este desvio contribuíram, positivamente, cancelamentos previstos e não realizados e, negativamente, novas ocupações previstas e não realizadas.

	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Ocupações	2 510 204	2 482 662	27 542
Edifícios Portuários	431 121	457 359	-26 238
Terrenos Portuários	2 030 391	1 968 576	61 815
Rendimentos de Domínio Público Marítimo	48 692	56 727	-8 035

3.1.2 Concessões

A rubrica **Concessões** apresentou um desvio desfavorável, face ao orçado, de 62.185 euros. Para este desvio contribuíram, significativamente, os rendimentos com:

- Reboques: com um desvio desfavorável de 18.391 euros, justificado pelo acerto, não previsto, da renda variável, relativa ao exercício de 2019, no montante desfavorável de 16.665 euros, e pela previsão ter considerado o valor anual da componente variável da renda, repartido por 12 meses; e
- Taxa de Utilização da Infraestrutura: com um desvio favorável de 35.473 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 julho de 2020 de 24 navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de junho de 2020, com um impacto desfavorável de 61.520 euros, compensado pela faturação em 2020 de processos contabilizados em 2019, com um impacto favorável de 60.580 euros; e
 - Pela variação, face ao previsto, dos tipos de carga, sobre as quais são aplicadas as normas, incluindo também a variação das cargas que utilizaram meios próprios, com um impacto desfavorável de 10.312 euros.

	Realizado	Previsto	Desvio
Concessões	3 127 314	3 189 499	-62 185
Concessão Terminal Sul	166 799	170 563	-3 764
Porto de Pesca Costeira	176 174	178 402	-2 228
Pesca do Largo	2 424	2 424	0
Taxa de Utilização Infraestruturas	1 174 728	1 210 201	-35 473
Terminal de Granéis Sólidos	383 620	383 545	75
Terminal de Granéis Líquidos	206 742	249 822	-43 080
Terminal Norte	381 747	376 513	5 234
Terminal Ro-Ro	202 619	200 321	2 298
Rendimentos de Bens a reverter	1 372 875	1 372 875	0
Terminal de Granéis Sólidos	481 199	481 199	0
Terminal de Granéis Líquidos	891 676	891 676	0
Estaleiros Navais	61 000	60 993	7
Concessão Atividade de Reboques	104 751	123 142	-18 391
Licenciamento atividade amarração	68 563	70 899	-2 336

3.1.3 Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos

Os **Fornecimentos de Energia e de Água** ascenderam, nos primeiros seis meses de 2020, a 274.953 euros, o que significa um desvio desfavorável de 55.851 euros, face ao orçado para igual período (330.804 euros).

	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos	274 953	330 804	-55 851
Fornecimento de Energia	173 199	219 822	-46 623
Fornecimento de Água	101 754	110 982	-9 228
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	57 069	37 746	19 323

3.1.4 Outros Rendimentos e Ganhos

Os **Outros Rendimentos e Ganhos**, realizados nos primeiros seis meses de 2020, ascenderam a 1.048.594 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.027.938 euros), correspondeu a um desvio favorável de 20.656 euros.

	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos e Ganhos	1 048 594	1 027 938	20 656
Imputação de subsídios para Investimento	1 047 903	1 025 658	22 245
Benefícios de Penalidades Contratuais	0	0	0
Outros	691	2 280	-1 589

3.4. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Os **Juros e Rendimentos Similares Obtidos**, realizados até 30 de junho de 2020, ascenderam a 3.763 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	3 763	0	3 763
Juros obtidos – Disponibilidades	300	0	300
Juros obtidos – Juros de mora	3 463	0	3 463

4. GASTOS

Ao longo do próximo capítulo pretende-se analisar os principais desvios verificados nos gastos da APA, S.A., nos seis 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 676.113 euros. Para este desvio contribuíram de forma significativa e relevante as seguintes rubricas:

- Conservação e reparação - dragagens, com um desvio favorável de 365.393 euros, justificado por um lado pelo ritmo de assoreamento inferior ao previsto no PAO, resultando numa diminuição de, aproximadamente, 95 mil m³ de inertes dragados, e, por outro lado, pela diminuição, face ao previsto, do preço por metro cúbico efetivamente contratado;
- Trabalhos Especializados, com um desvio favorável de 111.355 euros, justificado, pelo atraso, face ao previsto, dos trabalhos de consultoria que visam a revisitação do plano estratégico do Porto de Aveiro (com um desvio favorável de 26.250 euros), pelo cancelamento de diversas feiras internacionais, devido à pandemia provocada pela COVID-19, onde a APA, S.A. previa participar (com um desvio favorável de 45.000 euros), e pela não realização de demolições de diversos edifícios (com um desvio favorável de 10.000 euros);
- Conservação e reparação - outros, com um desvio favorável de 97.608 euros, justificado, pelo atraso na realização de diversas empreitadas de conservação e reparação de edifícios e infraestruturas;
- Rendas e alugueres, com um desvio favorável de 31.212 euros, justificado pelo atraso, face ao previsto, no lançamento do concurso público para a aquisição de viaturas em regime de Aluguer Operacional de Veículos;
- Eletricidade, com um desvio favorável de 21.925 euros, justificado, pela previsão ter considerado o valor anual, repartido por 12 meses;
- Honorários, com um desvio favorável de 8.250 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;
- Deslocações e Estadas, com um desvio favorável de 7.653 euros, justificado pelo cancelamento da participação da APA, S.A. em diversas feiras internacionais programadas para 2020 devido à pandemia provocada pela COVID-19.

	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos e Serviços Externos	1 142 099	1 818 212	-676 113
Serviços Especializados	828 215	1 423 252	-595 037
Trabalhos Especializados	193 760	305 115	-111 355
Publicidade e Propaganda	4 005	15 000	-10 995
Vigilância e Segurança	227 161	227 990	-829
Honorários	26 007	34 257	-8 250
Comissões	0	0	0
Conservação e Reparação - Dragagens	284 607	650 000	-365 393
Conservação e Reparação - Outros	90 782	188 390	-97 608
Publicação de Avisos	1 893	2 500	-607
Materiais	30 670	42 525	-11 855
Ferramentas e Utensílios	1 476	1 775	-299
Livros e Documentação Técnica	1 845	4 600	-2 755
Material de Escritório	5 606	10 825	-5 219
Artigos para Oferta	3 213	2 000	1 213
Proteção, Higiene e Segurança	15 754	19 000	-3 246
Outros	2 776	4 325	-1 549
Energia e fluidos	194 196	221 917	-27 721
Eletricidade	168 142	190 067	-21 925
Combustíveis	23 591	27 225	-3 634
Água	1 543	3 375	-1 832
Outros fluidos	920	1 250	-330
Deslocações, estadas e transportes	4 172	11 825	-7 653
Deslocações e Estadas	4 172	11 825	-7 653
Serviços Diversos	84 846	118 693	-33 847
Rendas e Alugueres	6 768	37 980	-31 212
Comunicação	18 522	25 125	-6 603
Seguros	20 690	17 639	3 051
Contencioso e Notariado	308	1 000	-692
Despesas de Representação	1 121	500	621
Limpeza, higiene e Conforto	21 122	19 250	1 872
Outros Fornecimentos	16 315	17 199	-884

4.2. Gastos com o Pessoal

Na rubrica **Gastos com o Pessoal**, registou-se um desvio favorável face ao orçado, de 55.995 euros. Para a obtenção deste desvio contribuíram os seguintes impactos:

- Recrutamentos, previstos no PAO em janeiro de 2020 e não realizados, de dois técnicos superiores, um(a) administrativo(a), com um desvio favorável de 57.884 euros;
- Recrutamento, previstos no PAO em janeiro de 2020 e realizado em março de 2020, de um técnico superior, com um desvio favorável de 4.732 euros;
- Recrutamento, previstos no PAO em janeiro de 2020 e realizado em maio de 2020, de um técnico superior, com um desvio favorável de 9.048 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 11.445 euros;
- Reconversões de carreiras previstas no PAO em janeiro de 2020 e não realizadas, com um impacto favorável de 37.710 euros;
- Aposentação de um chefe de equipa, previsto no PAO em janeiro de 2020 e realizado em maio de 2020, com um impacto desfavorável de 15.795 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	2 804 151	2 860 146	-55 995
Remuneração dos órgãos sociais	162 824	146 133	16 691
Remuneração de pessoal	2 064 712	2 130 903	-66 191
Benefícios pós-emprego	6 788	5 827	961
Encargos sobre remunerações	521 812	525 782	-3 970
Seguros acidentes Trabalho e doenças prof.	16 277	15 063	1 214
Gastos de ação social	0	0	0
Outros gastos com o pessoal	31 738	36 438	-4 700
N.º Médio de trabalhadores	97	101	-4
Gasto Médio com Pessoal	28 909	28 318	590

4.3. Gastos de depreciação e de amortização / Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis

Os **Gastos de Depreciações e de Amortização**, deduzidos das reversões da imparidade, ascenderam, nos primeiros seis meses de 2020, a 4.127.606 euros, mais 1.853.929 euros, face ao valor previsto (2.273.677 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	4 127 606	4 134 223	-6 617
Reversão da Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (2)	0	1 860 546	-1 860 546
(1) - (2)	4 127 606	2 273 677	1 853 929

4.4. Outros Gastos

Os **Outros Gastos**, realizados nos primeiros seis meses de 2020, ascenderam a 91.604 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.196.486 euros), correspondeu a um desvio favorável de 1.104.882 euros, justificado, essencialmente, pelo não 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	91 604	1 196 486	-1 104 882
Taxas	78 499	79 845	-1 346
Percentagem a entregar à AMT (2%) e DGRM (3%)	59 228	62 856	-3 628
Outras taxas	19 271	16 989	2 282
Imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	1 079 425	-1 079 425
Outros gastos e perdas	13 105	37 216	-24 111

4.5. Juros e Gastos similares suportados

Os **Juros e Gastos Similares Suportados**, realizados nos primeiros seis meses de 2020, ascenderam a 12.549 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (12.224 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 325 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	12 549	12 224	325

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Juros suportados – Empréstimo BEI	0	0	0
Outros Gastos e Perdas de Financiamento – Aval DGTF	11 767	12 224	-457
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	782	0	782

5. RESULTADOS

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

A APA, S.A. registou, nos seis primeiros meses de 2020, um **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** positivo de 4.786.500 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (3.367.459 euros), de 1.419.041 euros.

5.2. Resultado Operacional

O **Resultado Operacional** registado, nos primeiros seis meses de 2020, foi positivo em 658.894 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (1.093.783 euros), de 434.889 euros.

5.3. Resultado Antes de Impostos

Nos primeiros seis meses de 2020, a APA, S.A. obteve um **Resultado Antes de Impostos**, positivo em 650.108 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (1.081.558 euros), de 431.450 euros.

5.4. Resultado Líquido do Período

Nos primeiros seis meses de 2020 a APA, S.A. atingiu um **Resultado Líquido do Período** positivo em 650.108 euros, apresentando um desvio desfavorável, face ao orçado (1.000.685 euros), de 350.577 euros.

5.5. EBITDA Ajustado²

Nos primeiros seis meses de 2020, a APA, S.A. obteve um **EBITDA ajustado** de 2.365.721 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (1.696.567 euros) de 669.154 euros.

Para este desvio contribuiu, positivamente, a diminuição dos fornecimentos e serviços externos (com um impacto favorável de 676 mil euros) e da imparidade de dividas a receber (com um impacto favorável de 85 mil euros) e, negativamente, a diminuição do volume de negócios (com um impacto desfavorável de 203 mil euros).

² **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 anulação 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”.

Adicionalmente, nos termos do disposto no Despacho n.º 398/2020-SET, de 28 de junho de 2020, emanado por Sua Excelência o Secretário de Estado do Tesouro, a APA, S.A. ajustou, no cálculo do indicador de eficiência operacional (gastos operacionais sobre o volume de negócios) os impactos decorrentes da pandemia COVID-19.

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

	Real 2.º T 2019	Real 2.º T 2020	Desvio	Cumpre
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)	1 402 640	1 142 099	-260 541	---
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos	7 932	-188 551	-196 483	---
(1.b) Gastos com medidas de combate à propagação da COVID-19	0	12 565	12 565	
(2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)-(1.b)]	1 410 572	953 548	-457 024	---
(2) Gastos com o pessoal (€)	2 691 546	2 804 151	112 605	Não
(3.i) Indemnizações pagas por rescisão	0	0	0	---
(3.ii) Valorizações remuneratórias nos termos da LOE 2019	297 071	316 308	19 237	---
(3.iii) Impacto da aplicação do disposto no artigo 21.º da Lei n.º 42/2016, de 28/12	55 219	82 179	26 960	---
(3) = (2)-(a)-(b) Gastos com o pessoal corrigidos (€)	2 339 256	2 405 664	66 408	---
(4) = (1) + (3) Gastos Operacionais	3 749 828	3 359 212	-390 616	---
(5) Volume de Negócios	7 067 420	6 385 536	-681 884	---
(5.a) Perda de receita provocada pela COVID-19	0	229 966	229 966	---
(6) Volume de Negócios ajustado	7 067 420	6 615 502	-451 918	---
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(4)/(6)]	53,06%	50,78%	-2,28%	Sim
Total dos gastos da alínea n.º 3º do artigo 145.º do DLEO18 Σ [1. a 3.]	84 591	51 567	-33 025	Sim
1. Deslocações e Estadas	13 792	4 172	---	---
2. Ajudas de Custo	7 071	8 317	---	---
3. Frota Automóvel (*)	63 728	39 078	---	---
Estudos, pareceres, projetos e consultoria	17 443	15 525	-1 918	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 2020 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	2 804 151	2 860 146	-55 995
Indemnizações	0	0	0
Aplicação do artigo 21.º da Lei 42/2016, de 28.12	398 487	368 183	30 304
Recrutamentos	16 022	87 686	-71 665

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 2,79%, conforme apresentado na tabela infra, pelo que esta Administração Portuária dá cumprimento ao disposto no artigo 60.º da LOE 2020.

	2.º Trimestre
1. Financiamento Remunerado 30.06.2020	11 428 572 €
2. Financiamento Remunerado 30.06.2019	12 619 048 €
3. Capital Social 30.06.2020	30 000 000 €
4. Capital Social 30.06.2019	30 000 000 €
5. Novos Investimentos realizados até 30.06.2020 (a)	0 €
	A = (1-2)+(3-4)-5
	-1 192 476
6. Financiamento Remunerado 30.06.2019	12 619 048 €
7. Capital Social 30.06.2019	30 000 000 €
	B = (6+7)
	42 619 048 €
	Variação do Endividamento = A / B
	-2,79%

(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 2.º T 20	Orçado 2.º T 20	Taxa de Realização
INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS	1 182 469	11 047 880	10,70%
Medida: Expansão da Zona de Atividades Logísticas e Industriais	55 552	10 309 561	0,54%
Projeto Infraestruturação da Zona de Atividades Logísticas e Industriais do Porto de Aveiro (ZALI)	55 552	5 293 009	1,05%
Projeto de execução das infraestruturas da ZALI	0	1 184	0,00%
Coordenação da Segurança e Saúde em Fase de Obra	0	2 400	0,00%
Atualização do projeto de execução das infraestruturas da ZALI (trabalhos da 2.ª Fase)	9 750	7 000	139,29%
Empreitada de construção da 1.ª Fase da ZALI	7 111	0	100,00%
Estudo do local de deposição dos inertes provenientes da infraestruturação da ZALI, para reforço do Cordão Litoral a Sul da Costa Nova	0	4 375	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	38 691	8 050	480,64%
Empreitada de dragagem dos fundos adjacentes e remoção dos inertes da ZALI, para reforço do cordão Litoral a Sul da Costa Nova	0	5 270 000	0,00%
Construção de um cais de 200m na ZALI	0	5 016 551	0,00%
Projeto Técnico da empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI	0	3 734	0,00%
Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI	0	5 008 018	0,00%
Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI- Coord.Obra	0	4 800	0,00%
Medida: Expansão da capacidade e melhoria das infraestruturas portuárias (terminais)	1 125 537	556 899	202,11%
Projeto de implementação da operacionalidade do TGL	1 125 537	556 899	202,11%
Projeto de execução de Implementação da Operacionalidade do TGL	0	1 313	0,00%
Empreitada de implementação da operacionalidade	1 125 537	548 236	205,30%
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	1 380	139 224	0,99%
Projeto Implementação da Janela Única Logística (JUL)	1 380	139 224	0,99%
Desenvolvimento da JUL	0	94 224	0,00%
Sala controlo JUL	0	20 000	0,00%
Alteração das portarias do TN, TGS, TGL	0	20 000	0,00%
Mapeamento da Base de Dados da JUL para o Business Intelligence	1 380	5 000	27,60%
Medida: Desmaterialização de processos com vista a aumento da eficiência	0	42 197	0,00%
Programa de Gestão Documental	0	30 000	0,00%
Fatura Eletrónica	0	12 197	0,00%
INVESTIMENTOS OPERACIONAIS	294 319	1 286 400	22,88%
Medida: Reabilitação das infraestruturas Portuárias (terminais)	0	705 000	0,00%
Projeto de reabilitação das condições operacionais do TGS e modernização dos equipamentos de cais dos terminais de carga seca	0	665 000	0,00%
Alteração da Drenagem e Sinalização nos terraplenos do TGSNA	0	300 000	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 2.º T 20	Orçado 2.º T 20	Taxa de Realização
Alteração de Pavimento, drenagens e pendentes da frente cais TGSA (1ª Fase)	0	125 000	0,00%
Renovação dos equipamentos de cais (escadas da frente do cais, defensas e cabeços)	0	90 000	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	40 000	0,00%
Projeto rodoviário do TGL	0	15 000	0,00%
Projeto de construção de infraestruturas da 1ª linha do TGL	0	25 000	0,00%
Medida: Reforço das condições de Safety and Security	0	35 000	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%
Implementação das medidas do Plano de Proteção do Porto	0	20 000	0,00%
Elaboração de projeto integrador das medidas da avaliação do Plano de Proteção do Porto	0	20 000	0,00%
Medida: Qualidade, eficiência e monitorização ambiental	4 590	389 500	1,18%
Projeto de modernização dos equipamentos de iluminação pública	0	287 000	0,00%
Remodelação das luminárias de iluminação pública entre a rotunda do TN e a A25	0	47 000	0,00%
Substituição de luminárias com lâmpadas de vapor de sódio por luminárias de tecnologia LED no TN e TCRR	0	240 000	0,00%
Outras ações de melhoria do desempenho ambiental das atividades operacionais	3 893	68 500	5,68%
Instalação de Postos de Carregamento de carros elétricos	0	30 000	0,00%
Medidas de eficiência energética	3 893	35 000	11,12%
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	34 000	2,05%
Aquisição de sistemas de climatização	697	4 000	17,43%
Reabilitação das portarias do TN, TGS e TGL	0	15 000	0,00%
Revitalização de áreas comuns no edifício sede	0	15 000	0,00%
Medida: Melhoria contínua e reforço da segurança dos sistemas de informação	9 174	93 400	9,82%
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	3 687	26 900	13,71%
Novo storage para backups	0	14 000	0,00%
Software Catalyst para o software de backups poder fazer replicação da informação para a APFF	0	900	0,00%
Licenciamento de novos servidores	0	12 000	0,00%
Aquisição de firewall redundante	3 687	0	100,00%
Hardware	5 487	21 500	25,52%
Renovação dos postos de trabalho	5 487	20 000	27,43%
Equipamento de topografia e hidrografia para apoio ao SIG	0	1 500	0,00%
Software	0	15 000	0,00%
Sistema de apoio à decisão departamento pilotagem	0	10 000	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 2.º T 20	Orçado 2.º T 20	Taxa de Realização
Aquisição de licenças do Office	0	5 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	280 556	63 500	441,82%
Aquisição sistema de radar para lancha	0	8 000	0,00%
Aquisição sistema de radar para estação dos pilotos	0	8 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	280 556	47 500	590,64%
TOTAL DE INVESTIMENTO	1 476 788	12 334 280	11,97%

Nos primeiros seis meses de 2020, a APA, S.A. atingiu uma taxa de execução do seu plano de investimentos de 11,97%, 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 poderia 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 30 de junho de 2020, 17 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	2.º Trimestre 2020
IGCP, E.P.E.	33 943 042	33 021 261
Depósitos à Ordem	6 443 042	4 521 261
Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC)	27 500 000	28 500 000
Banca Comercial	12 674	17 329
Depósitos à Ordem	12 674	17 329
Caixa Geral de Depósitos, S.A.	12 674	17 329
Aplicações Financeiras	0	0
Total das disponibilidades*	33 955 715	33 038 590
Juros auferidos de aplicações financeiras junto da banca comercial	0	0

* Não inclui depósitos caução.

9. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Nos primeiros seis 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 27 dias.

	31.12.2019	Objetivo 20	30.06.2020	Var. (%) 1.S 20
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	40	30 d ≥ PMP ≤ 40 d	27	-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 supera 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 – Junho de 2020
- Estatística Portuária – Junho de 2020
- Demonstração de Resultados – Junho de 2020
- Balanço – Junho de 2020

Demonstração de Resultados

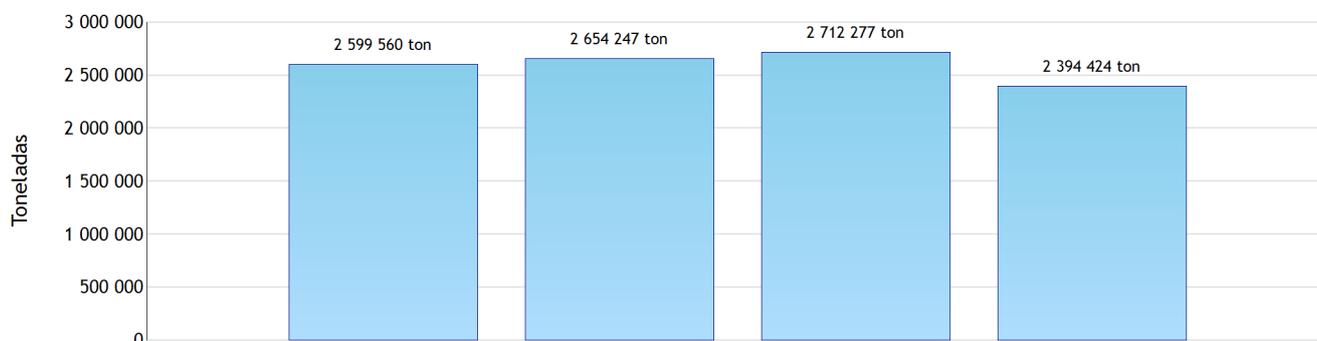
Valores em euros

Rubricas	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	163 050	301 068	-46%	1 777 003	1 902 559	-7%	3 956 620	45%
Tup/Navio	81 344	151 360	-46%	920 346	965 257	-5%	2 018 754	46%
Estacionamento	4 507	20 140	-78%	64 378	120 840	-47%	241 679	27%
Amarrar e desamarrar	0	0	0%	240	0	100%	0	100%
Pilotagem	55 067	102 246	-46%	590 162	645 430	-9%	1 343 352	44%
Armazenagem	19 947	18 714	7%	151 503	119 381	27%	249 733	61%
Tarifas de uso de equipamento	942	8 609	-89%	44 589	51 651	-14%	103 303	43%
Serviços Secundários	1 242	0	100%	5 785	0	100%	0	100%
Fornecimentos Pessoal	1 242	0	100%	5 785	0	100%	0	100%
Subsídios à exploração	609	0	100%	3 657	0	100%	0	100%
Ganhos/ perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos		88 674	-100%	0	351 783	-100%	490 900	0%
Fornecimento e Serviços Externos	-441 327	-822 223	-46%	-1 142 099	-1 818 212	37%	-3 249 566	-35%
Gastos com o Pessoal	-471 274	-479 377	-2%	-2 804 151	-2 860 146	2%	-5 698 971	-49%
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas (-) /Reversões (+))	13 680	-16 219	184%	13 680	-98 828	114%	-203 980	7%
Aumento (+) / Redução (-) de Provisões	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros Rendimentos	2 010 006	1 637 965	23%	7 030 015	7 086 790	-1%	14 443 469	49%
Rendimentos Suplementares	1 835 068	1 466 642	25%	5 981 409	6 058 852	-1%	12 387 593	48%
Rendimentos de Ocupações	821 358	423 977	94%	2 510 204	2 482 662	1%	5 112 415	49%
Edificações Portuárias	142 982	79 186	81%	431 121	457 359	-6%	932 478	46%
Terrenos Portuários	671 486	334 434	101%	2 030 391	1 968 576	3%	4 061 071	50%
Rendimentos do DPM	6 891	10 356	-33%	48 692	56 727	-14%	118 865	41%
Concessões	944 846	977 667	-3%	3 127 314	3 189 499	-2%	6 493 503	48%
Terminal Sul	44 802	28 072	60%	166 799	170 563	-2%	344 423	48%
Renda	44 802	22 448	100%	134 405	134 686	0%	269 372	50%
Concessão do GT	0	3 443	-100%	19 830	21 966	-10%	45 951	43%
Concessão de Carga	0	2 181	-100%	12 564	13 911	-10%	29 100	43%
Porto Pesca Costeira	58 482	29 734	97%	176 174	178 402	-1%	356 803	49%
Pesca do Largo	404	1 212	-67%	2 424	2 424	0%	4 848	50%
Terminal de Granéis Sólidos	269 741	300 723	-10%	864 819	864 744	0%	1 764 733	49%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	29 141	60 123	-52%	383 620	383 545	0%	802 335	48%
Bens a reverter	240 600	240 600	0%	481 199	481 199	0%	962 399	50%
Terminal de Granéis Líquidos	473 446	484 959	-2%	1 098 418	1 141 498	-4%	2 305 952	48%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	27 607	39 161	-30%	206 742	249 822	-17%	522 599	40%
Bens a reverter	445 838	445 838	0%	891 676	891 676	0%	1 783 353	50%
Terminal Norte	25 654	59 021	-57%	381 747	376 513	1%	787 622	48%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	25 654	59 021	-57%	381 747	376 513	1%	787 622	48%
Terminal Ro-Ro	2 956	31 401	-91%	202 619	200 321	1%	419 053	48%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	2 956	31 401	-91%	202 619	200 321	1%	419 053	48%
Navalia	20 333	10 166	100%	61 000	60 993	0%	121 987	50%
Renda	20 333	10 166	100%	61 000	60 993	0%	121 987	50%
Bens a reverter	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Reboques	39 084	29 524	90%	104 752	123 142	-15%	246 284	43%
Renda da Concessão	7 213	3 547	103%	21 638	21 280	2%	42 560	51%
% sobre a faturação	31 871	16 977	88%	83 115	101 862	-18%	203 724	41%
Amarrar e desamarrar	9 945	11 816	-18%	68 562	70 899	-3%	141 797	48%
Renda fixa	9 945	10 084	-1%	59 667	60 503	-1%	121 006	49%
% sobre a faturação	0	1 733	-100%	8 895	10 396	-14%	20 792	43%
Fornecimento	79 600	55 134	44%	274 953	330 804	-17%	661 608	42%
Fornecimento de Pessoal	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Fornecimento de Energia	44 504	36 637	23%	173 199	219 822	-21%	439 644	39%
Fornecimento de Água	34 696	18 497	88%	101 754	110 982	-8%	221 964	46%
Recolha de Resíduos	5 400	6 840	-21%	57 069	37 746	51%	83 786	68%
Outros Rendimentos Suplementares	-16 136	3 023	-634%	11 869	18 141	-35%	36 281	33%
Descontos de pronto de pagamento Obtidos	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	12	0	100%	12	0	100%	0	100%
Outros Rendimentos e Ganhos	174 925	171 323	2%	1 048 594	1 027 938	2%	2 055 876	51%
Imputação de subsídios para investimentos	174 651	170 943	2%	1 047 903	1 025 658	2%	2 051 317	51%
Benefícios de Penalidades Contratuais	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros	275	380	-38%	690	2 280	-70%	4 559	15%
Outros Gastos	-12 982	-404 882	97%	-91 604	-1 196 486	92%	-2 398 762	-4%
Outros gastos e perdas	-3 716	-6 203	40%	-11 409	-37 216	69%	-74 431	-15%
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	-1 079 425	100%	-2 158 850	0%
Taxas	-9 266	-12 828	28%	-78 500	-79 846	2%	-165 481	-47%
Taxa IMT (2%) e DGRM (3%)	-5 399	-9 941	46%	-59 228	-62 856	6%	-130 673	-45%
Fundo Azul - 10% das receitas resíduos de navios	0	-684	100%	0	-3 775	100%	-8 379	0%
Outras Taxas	-3 867	-2 202	-76%	-19 271	-13 215	-46%	-26 429	-73%
Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 261 762	305 006	314%	4 786 500	3 367 459	42%	7 339 969	65%
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	-688 578	-696 622	1%	-4 127 606	-4 134 223	0%	-8 368 652	-49%
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis		313 504	-100%	0	1 860 546	-100%	3 766 189	0%
Resultado Operacional(antes de gastos de financiamento e impostos)	573 184	-78 111	834%	658 894	1 093 783	-40%	2 737 446	24%
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	139	0	100%	3 763	0	100%	0	100%
Juros obtidos - Depósitos bancários	0	0	0%	300	0	100%	0	100%
Juros obtidos - Juros de Mora	139	0	100%	3 463	0	100%	0	100%
Outros Rendimentos e Ganhos de Financiamento	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Juros e Gastos similares suportados	-6 128	-2 037	201%	-12 549	-12 224	-3%	-23 843	-53%
Juros suportados - Empréstimo BEI	0	0	0%	0	0	0%	0	0%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento - Aval BEI	-5 355	-2 037	163%	-11 767	-12 224	4%	-23 843	-49%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	-773	0	-100%	-782	0	100%	0	100%
Resultado Antes de Impostos	567 194	-80 148	808%	650 108	1 081 558	-40%	2 713 603	24%
Imposto Corrente	0	-5 337	100%	0	-10 675	100%	-21 349	0%
Imposto Diferido	0	-114 665	100%	0	-70 199	100%	-140 397	0%
Resultado Líquido do Período	567 194	-200 151	383%	650 108	1 000 685	-17%	2 551 857	25%
Resultado Líquido do Período sem efeito da imparidade	567 194	-127 804	544%	650 108	219 564	196%	944 518	69%
EBITDA AJUSTADO	400 673	-641 049	163%	2 365 721	1 696 567	39%	2 051 941	115%

Mercadorias - Acumulados
Movimento Total

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

Unid: ton

Movimento Total


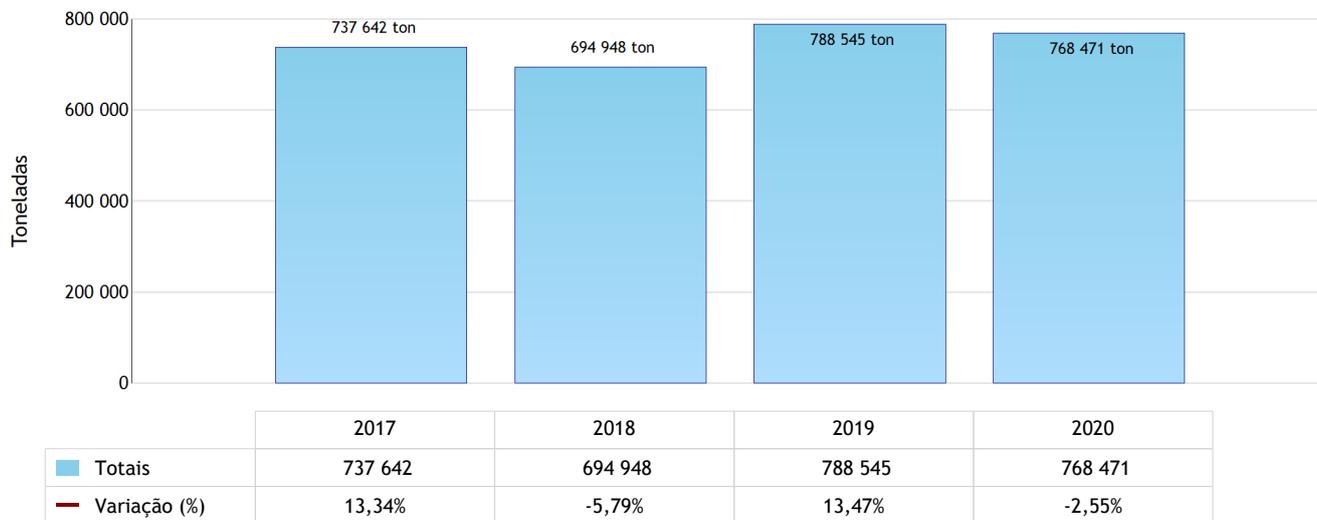
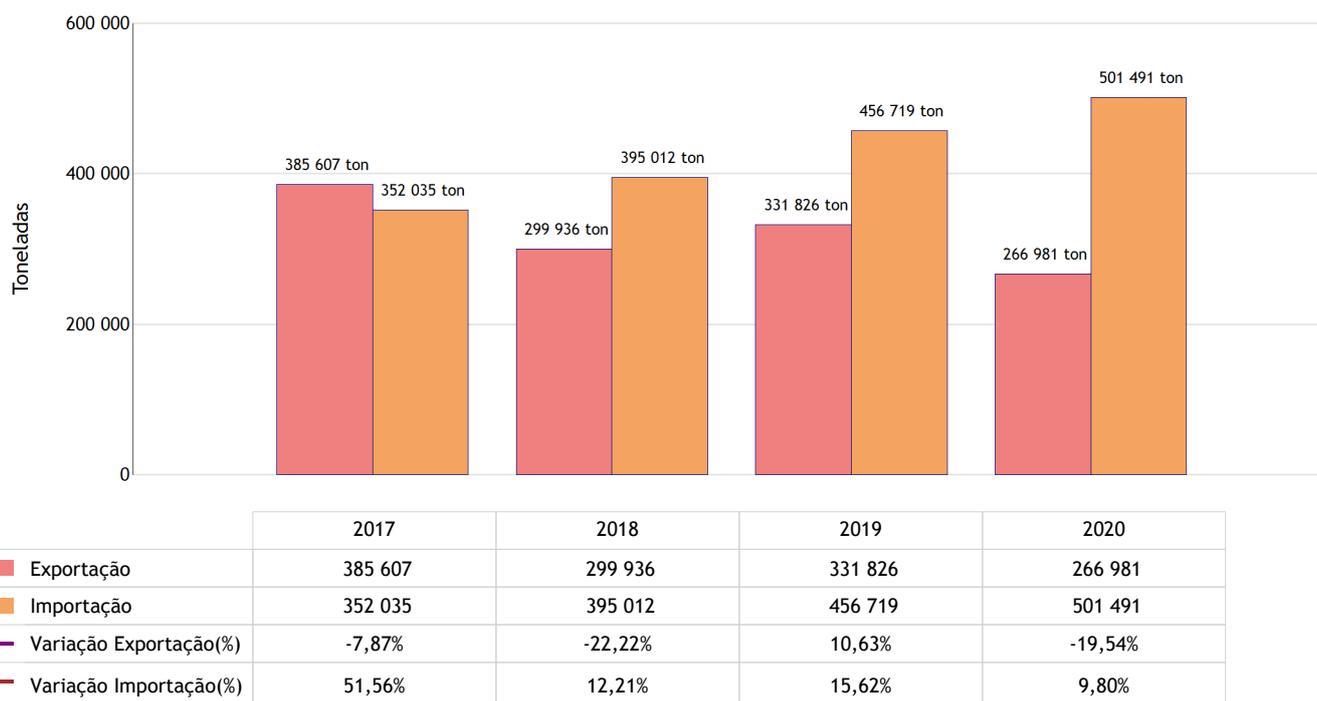
	2017	2018	2019	2020
Totais	2 599 560	2 654 247	2 712 277	2 394 424
Variação (%)	23,21%	2,10%	2,19%	-11,72%

Exportação / Importação


	2017	2018	2019	2020
Exportação	910 355	787 165	800 773	682 430
Importação	1 689 205	1 867 082	1 911 504	1 711 993
Variação Exportação(%)	13,50%	-13,53%	1,73%	-14,78%
Variação Importação(%)	29,16%	10,53%	2,38%	-10,44%

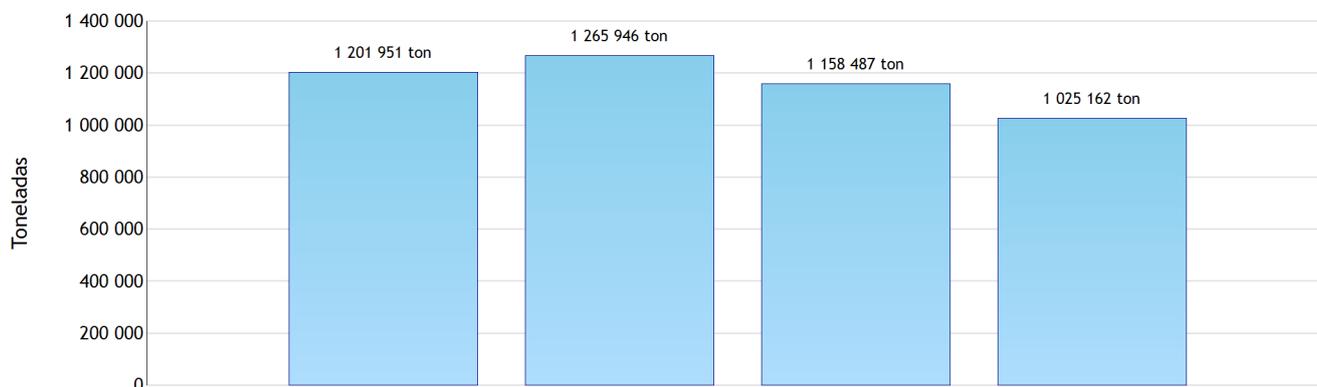
Mercadorias - Acumulados
Carga Geral Fracionada

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

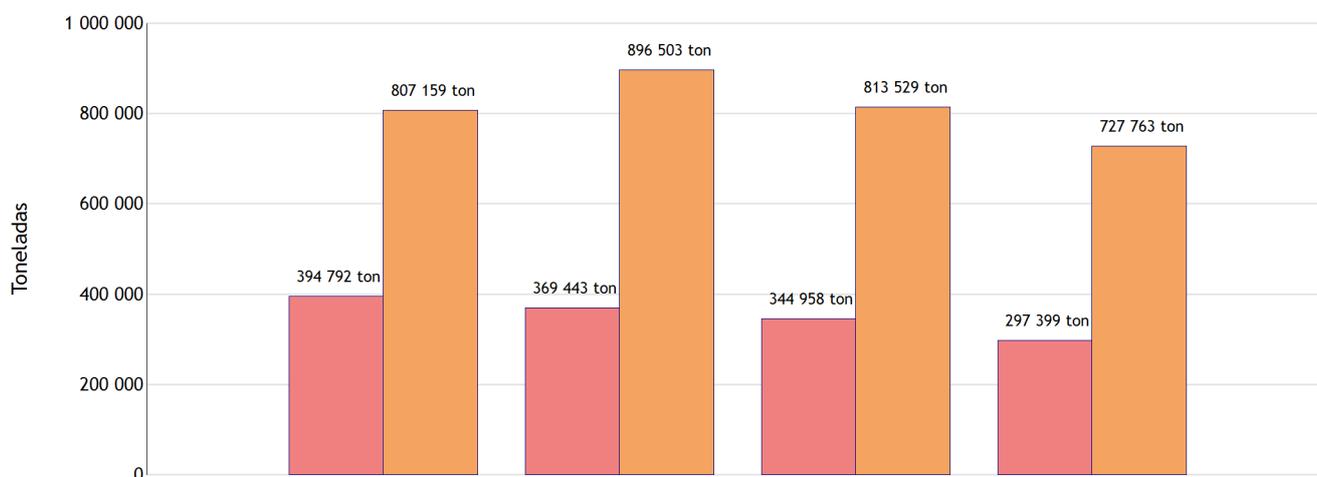

Exportação / Importação


**Mercadorias - Acumulados
Granéis Sólidos**

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



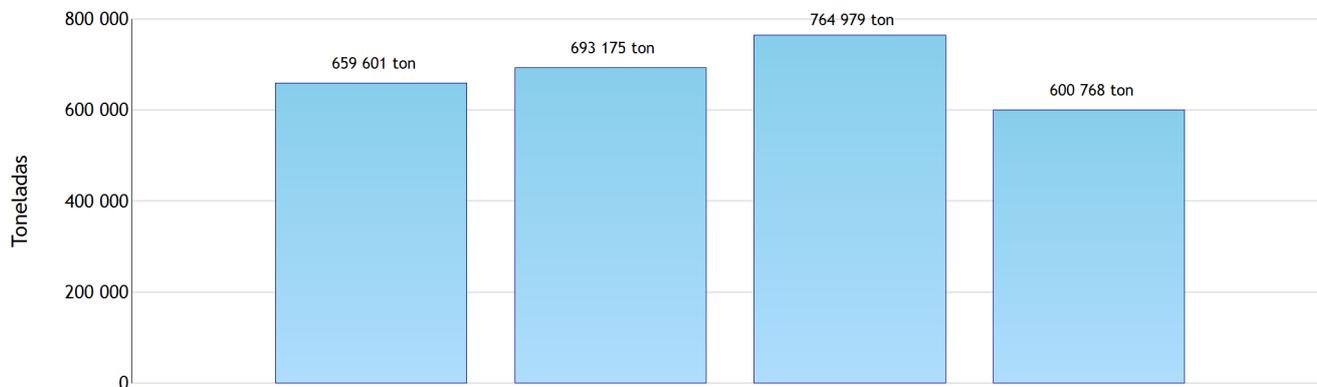
	2017	2018	2019	2020
Totais	1 201 951	1 265 946	1 158 487	1 025 162
Variação (%)	38,21%	5,32%	-8,49%	-11,51%

Exportação / Importação


	2017	2018	2019	2020
Exportação	394 792	369 443	344 958	297 399
Importação	807 159	896 503	813 529	727 763
Variação Exportação(%)	45,30%	-6,42%	-6,63%	-13,79%
Variação Importação(%)	34,99%	11,07%	-9,26%	-10,54%

**Mercadorias - Acumulados
 Granéis Líquidos**

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



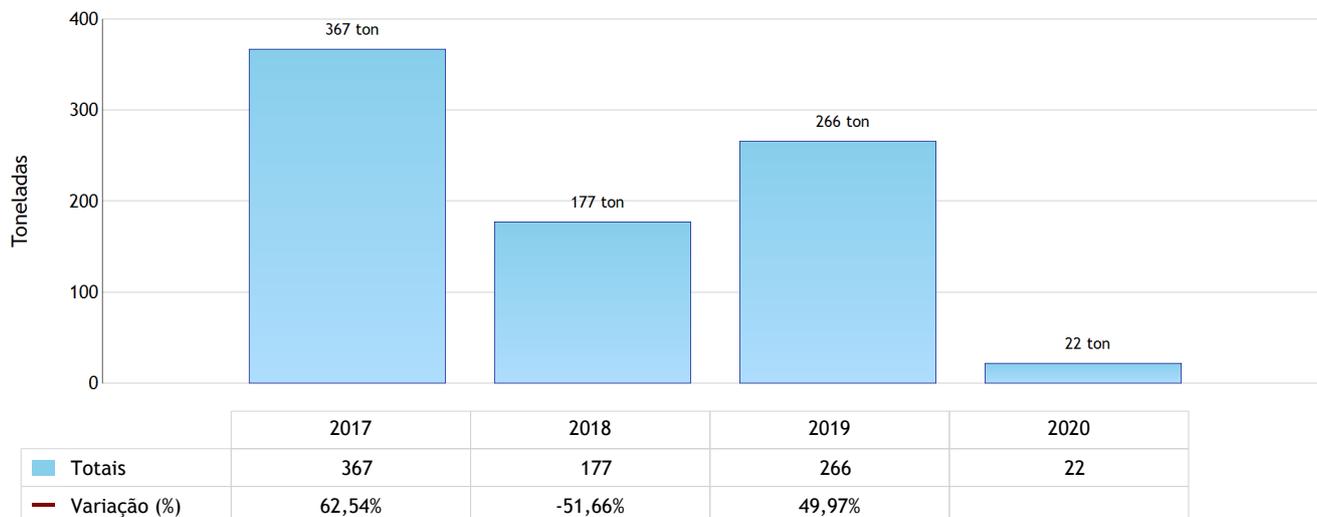
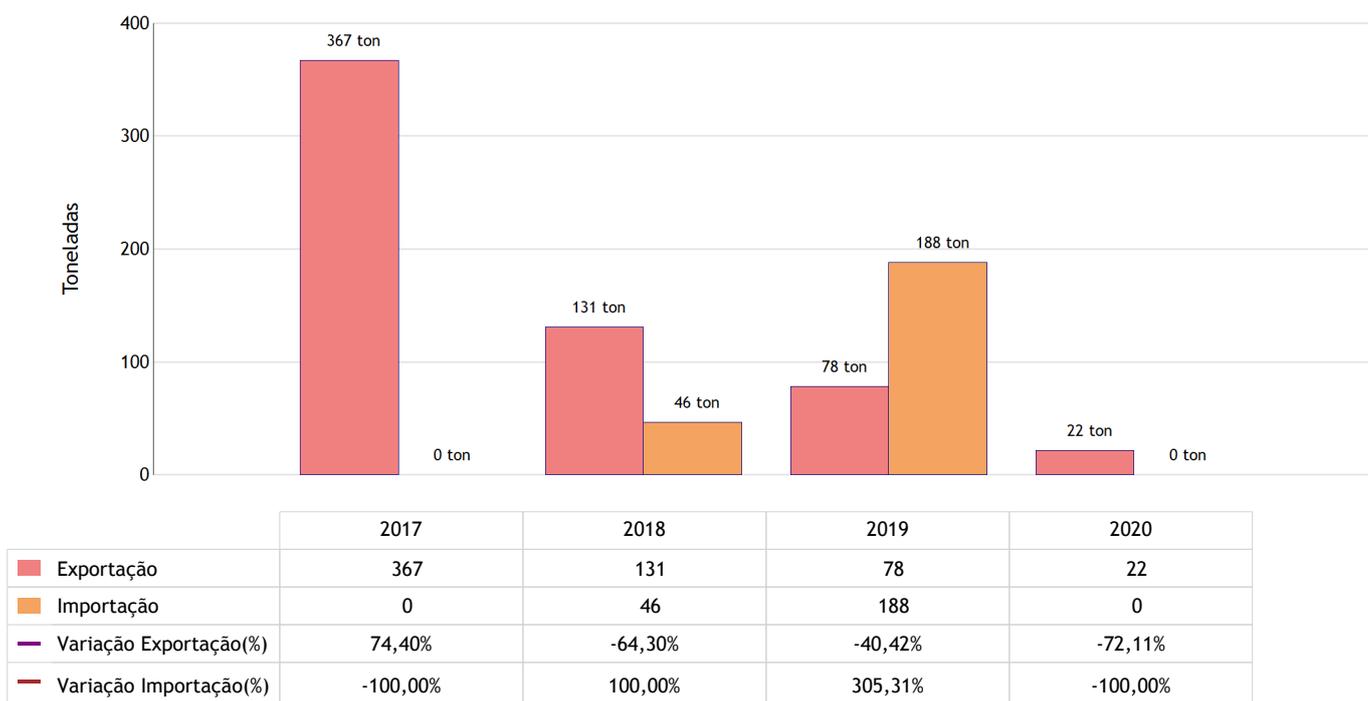
	2017	2018	2019	2020
■ Totais	659 601	693 175	764 979	600 768
— Variação (%)	11,96%	5,09%	10,36%	-21,47%

Exportação / Importação


	2017	2018	2019	2020
■ Exportação	129 589	117 654	123 912	118 029
■ Importação	530 012	575 521	641 068	482 740
— Variação Exportação(%)	16,14%	-9,21%	5,32%	-4,75%
— Variação Importação(%)	10,98%	8,59%	11,39%	-24,70%

Mercadorias - Acumulados
Carga Contentorizada

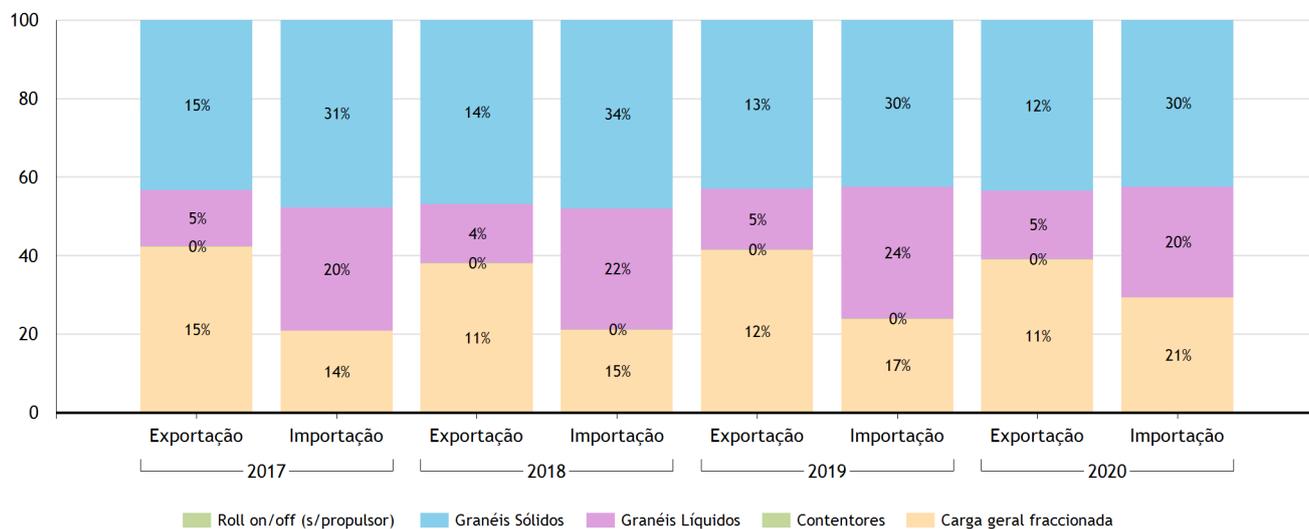
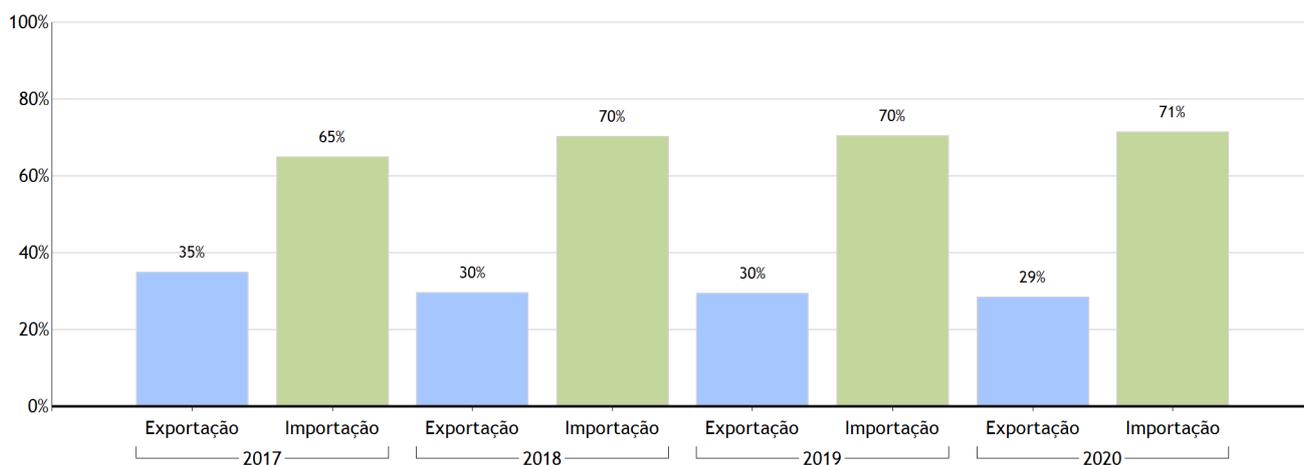
Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.


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%	14%	11%	15%	12%	17%	11%	21%
Contentores	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Granéis Líquidos	5%	20%	4%	22%	5%	24%	5%	20%
Granéis Sólidos	15%	31%	14%	34%	13%	30%	12%	30%
Roll on/off (s/propulsor)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Total	35%	65%	30%	70%	30%	70%	29%	71%

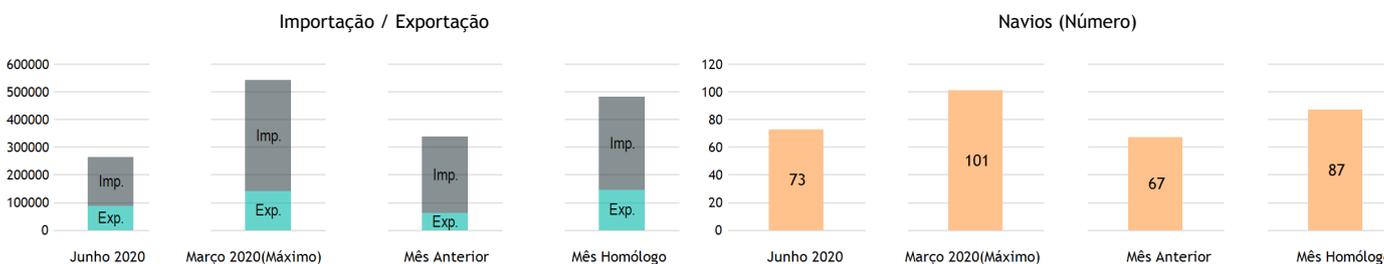
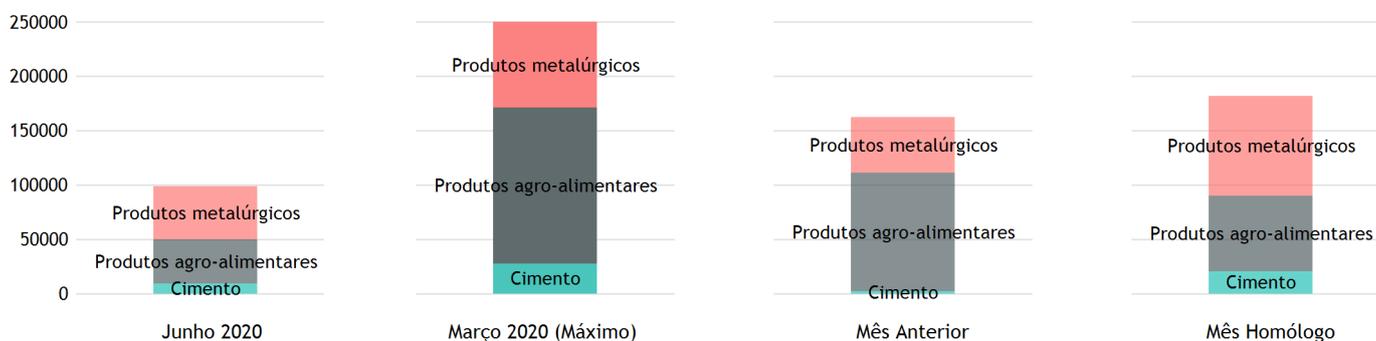
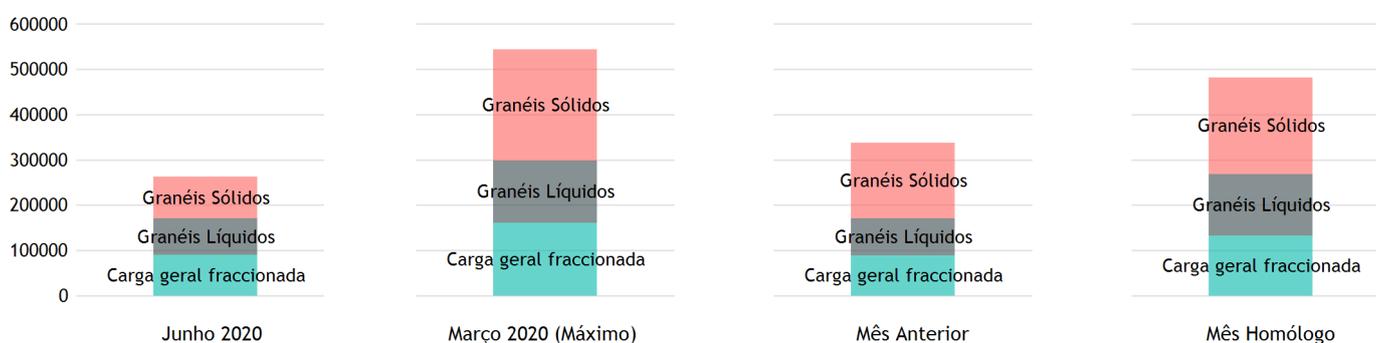


Análise do Mês

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

Unid: ton

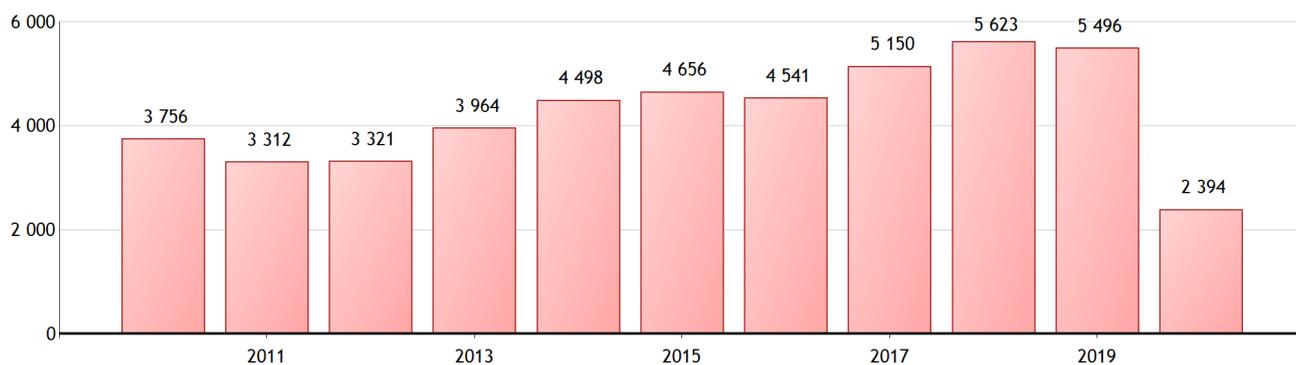
Quantidades	Junho 2020			Março 2020 (Máximo)			Mês Anterior			Mês Homólogo		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	88 193	174 562	262 756	141 179	402 121	543 300	61 079	276 295	337 375	146 498	335 898	482 396
Carga geral fraccionada	41 842	48 304	90 146	66 589	94 513	161 102	14 770	74 449	89 220	43 798	88 128	131 926
Contentores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67	0	67
Granéis Líquidos	17 268	63 338	80 606	31 891	105 318	137 210	13 077	68 774	81 851	27 554	109 040	136 594
Granéis Sólidos	29 083	62 921	92 003	42 699	202 289	244 988	33 231	133 072	166 304	75 079	138 729	213 809
Roll on/off (s/propulsor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cimento	7 608	1 700	9 308	25 493	2 118	27 611	0	2 000	2 000	18 354	2 215	20 569
Produtos agro-alimentares	0	40 464	40 464	0	143 493	143 493	0	108 933	108 933	0	69 145	69 145
Produtos metalúrgicos	3 346	45 482	48 828	6 634	82 938	89 571	5 527	46 045	51 572	7 872	84 235	92 107
Navios (Número)			73			101			67			87
Arqueação Bruta			358 855			543 537			372 035			522 550
Comprimento (m)			7 643			10 968			7 262			9 616



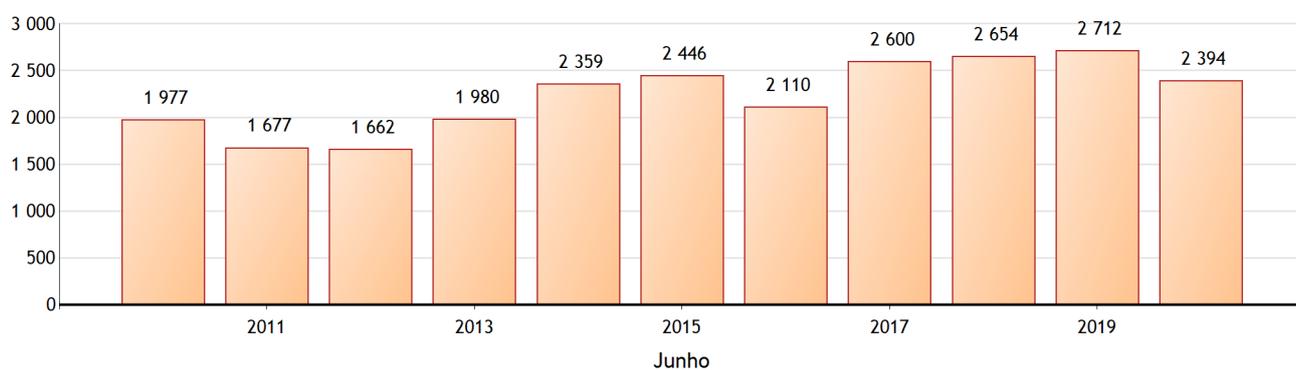
Rankings

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

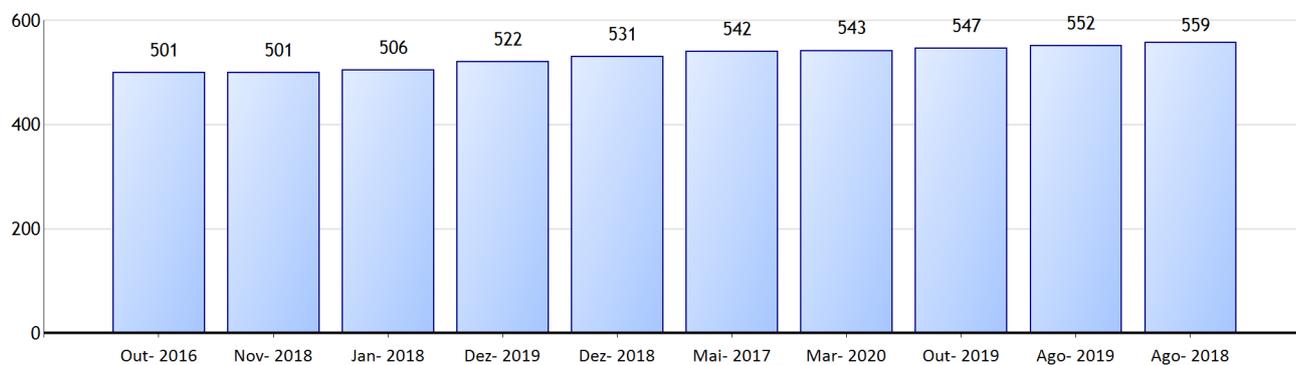
Evolução Anual - Movimentação de Mercadorias (kton)



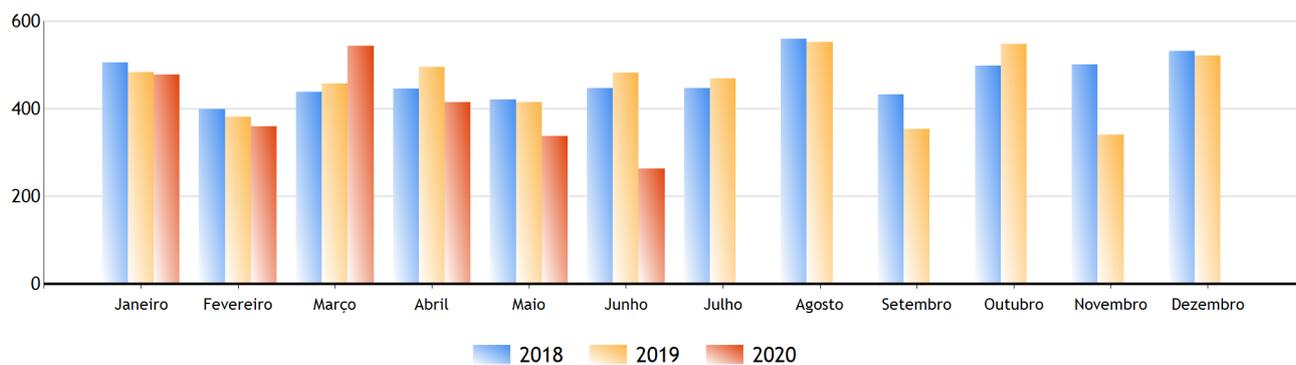
Evolução Anual Homóloga - Movimentação de Mercadorias (kton)



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	527	536	517	483
Arqueação Bruta Total	2 823 037	2 914 461	2 910 545	2 575 456
Comprimento Total	56 684	57 888	56 447	51 880
Arqueação Bruta média	5 357	5 437	5 630	5 332
Comprimento médio (m)	108	108	109	107
Mercadorias por Navio	4 933	4 952	5 246	4 957
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,92	0,91	0,93	0,93
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	45,86	45,85	48,05	46,15

Variações (%) I	2017 - 2016	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019
Nr Navios	9,34%	1,71%	-3,54%	-6,58%
Arqueação Bruta Total	22,19%	3,24%	-0,13%	-11,51%
Comprimento Total	12,00%	2,12%	-2,49%	-8,09%
Arqueação Bruta média	11,75%	1,51%	3,54%	-5,28%
Comprimento médio (m)	2,44%	0,41%	1,09%	-1,62%
Mercadorias por Navio	12,69%	0,39%	5,94%	-5,50%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,84%	-1,10%	2,32%	-0,23%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	10,01%	-0,02%	4,79%	-3,95%

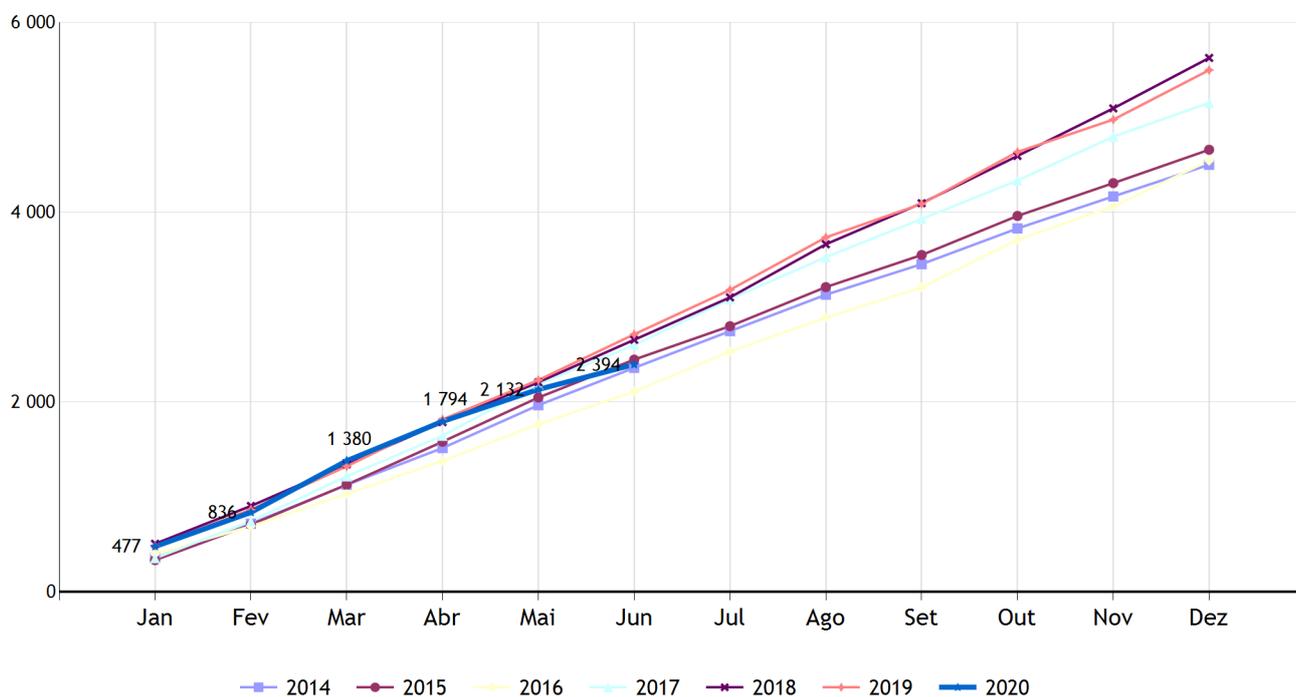
Variações (%) II	2020 - 2017	2020 - 2018	2020 - 2019	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	-8,35%	-9,89%	-6,58%	2,81%
Arqueação Bruta Total	-8,77%	-11,63%	-11,51%	2,87%
Comprimento Total	-8,47%	-10,38%	-8,09%	0,57%
Arqueação Bruta média	-8,77%	-1,94%	-5,28%	2,81%
Comprimento médio (m)	-0,14%	-0,54%	-1,62%	0,57%
Mercadorias por Navio	0,50%	0,11%	-5,50%	3,31%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,96%	2,09%	-0,23%	0,45%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	0,64%	0,66%	-3,95%	2,68%

Variações I	2017 - 2016	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019
Nr Navios	45	9	- 19	- 34
Arqueação Bruta Total	512 596	91 424	- 3 916	- 335 089
Comprimento Total	6 075	1 204	- 1 441	- 4 567
Arqueação Bruta média	207	657	250	- 1 090
Comprimento médio (m)	0	4	1	- 6
Mercadorias por Navio	555	19	294	- 289
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,01	- 0,01	0,02	0,00
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	4,17	- 0,01	2,20	- 1,90

Variações II	2020 - 2017	2020 - 2018	2020 - 2019	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	- 44	- 53	- 34	0
Arqueação Bruta Total	- 44	- 53	- 34	66 254
Comprimento Total	- 4 803	- 6 007	- 4 567	318
Arqueação Bruta média	- 25	- 105	- 297	135
Comprimento médio (m)	0	- 1	- 2	81
Mercadorias por Navio	25	5	- 289	3 863
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,01	0,02	0,00	0,70
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	0,29	0,30	- 1,90	35,73

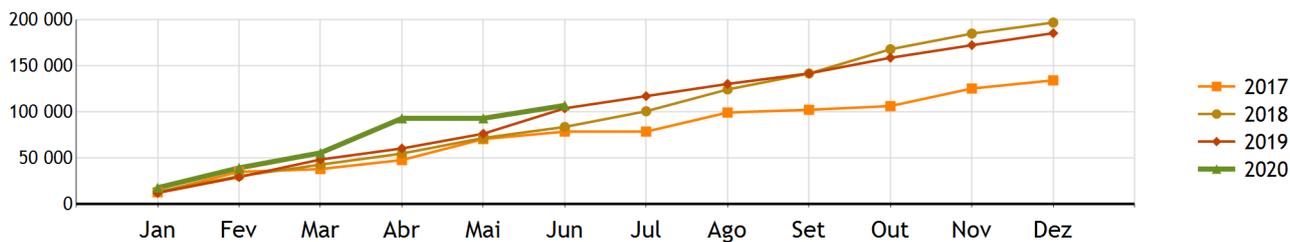
Fonte: APA - Administração do Porto de Aveiro, S.A.

Evolução 2020 - Quantidade de mercadorias (1.000 ton)

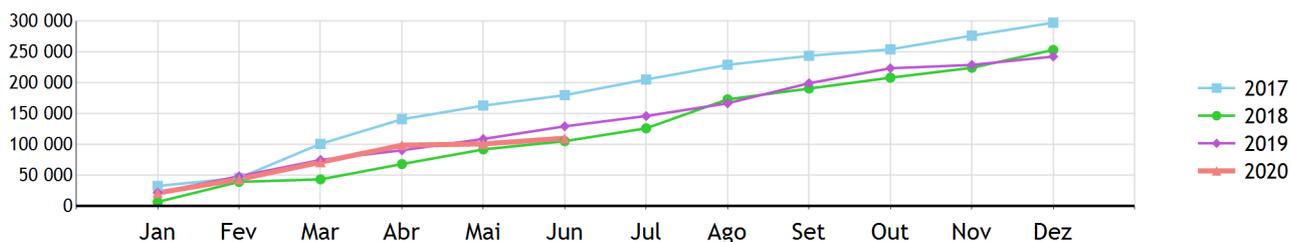


Principais Fluxos de Mercadorias

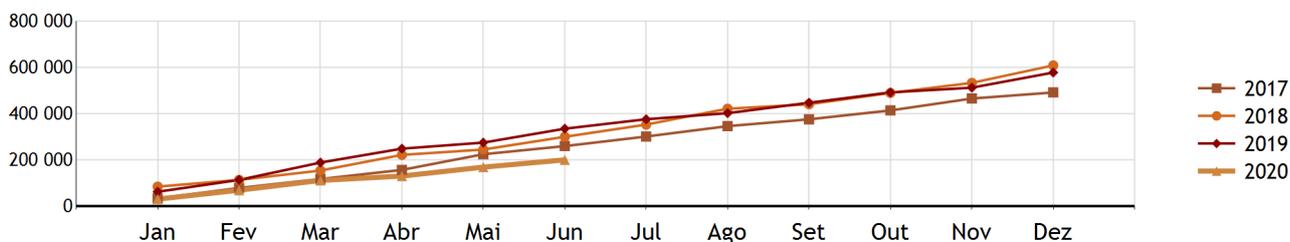
Grupo Mercadorias - Carbonato dissódico



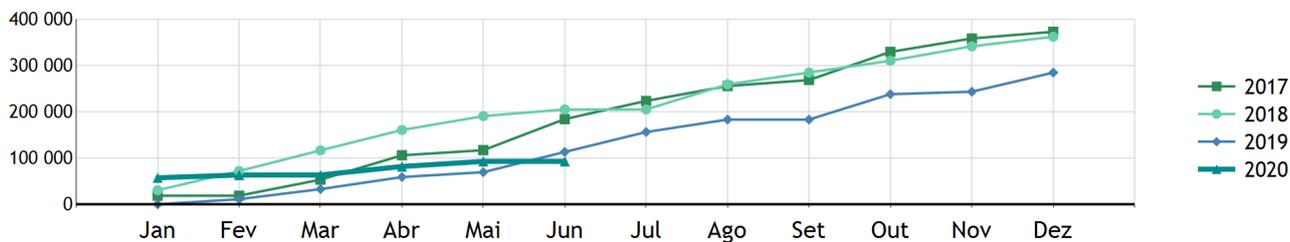
Grupo Mercadorias - Cimento



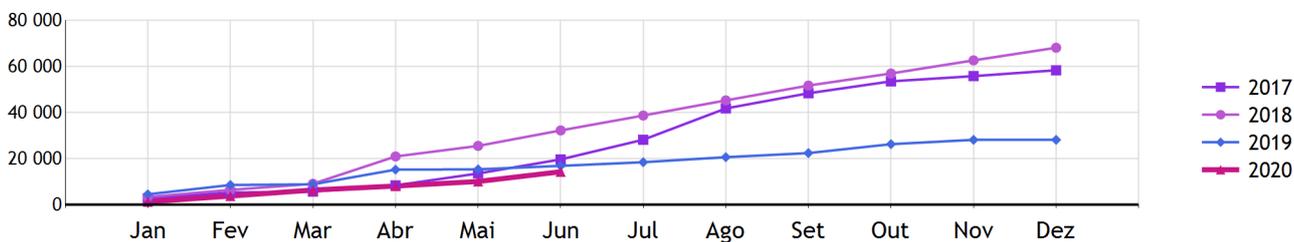
Grupo Mercadorias - Combustíveis líquidos



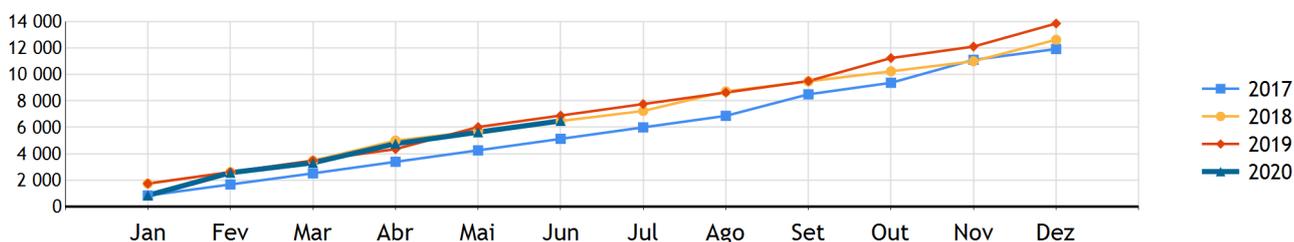
Grupo Mercadorias - Coque/Clinker



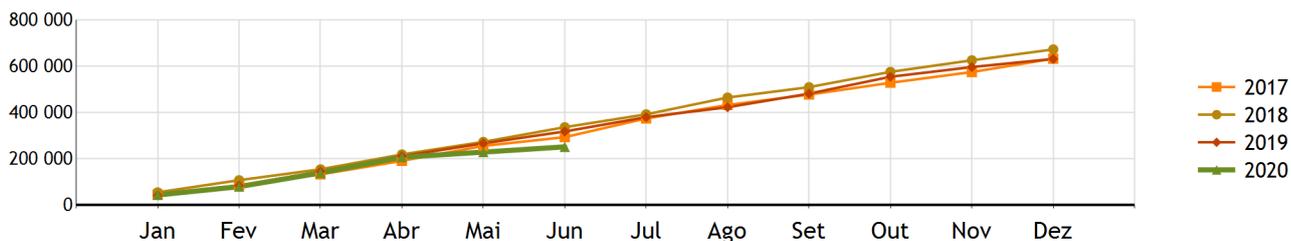
Grupo Mercadorias - Energia Eólica



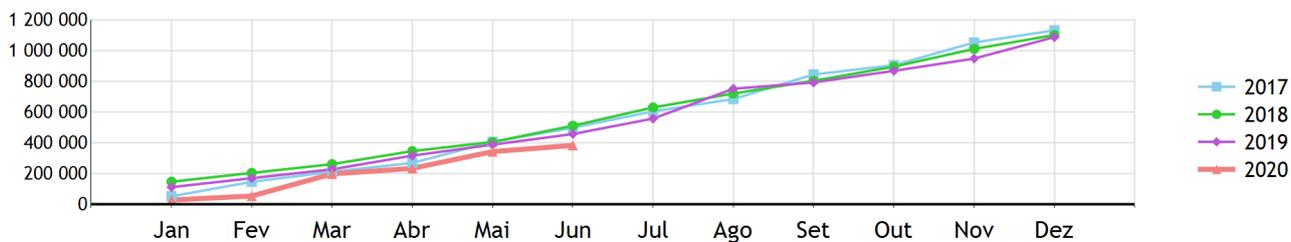
Grupo Mercadorias - GPL



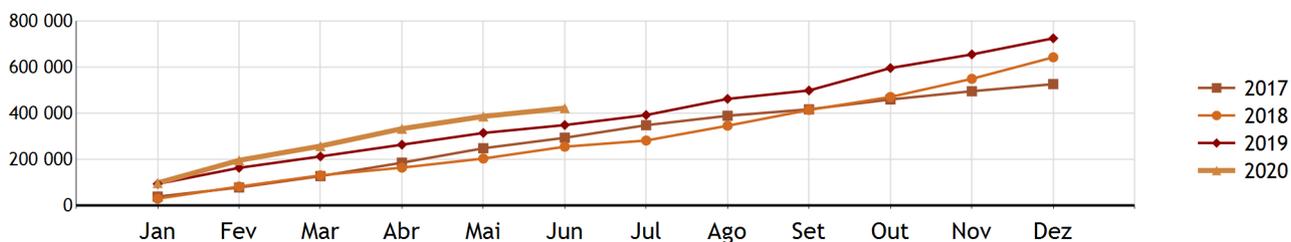
Grupo Mercadorias - Minerais não metálicos



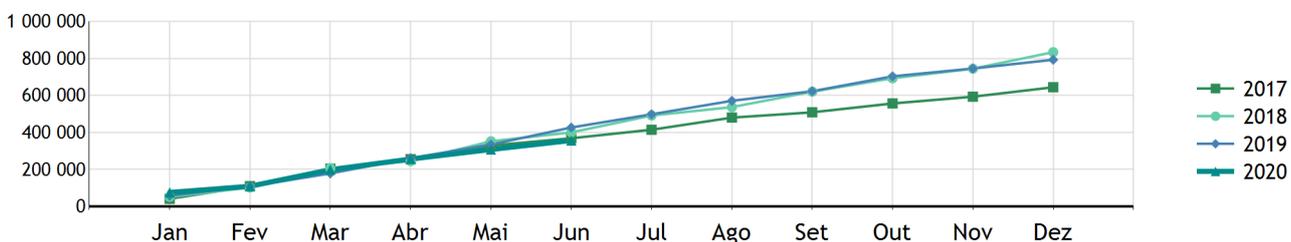
Grupo Mercadorias - Produtos agro-alimentares



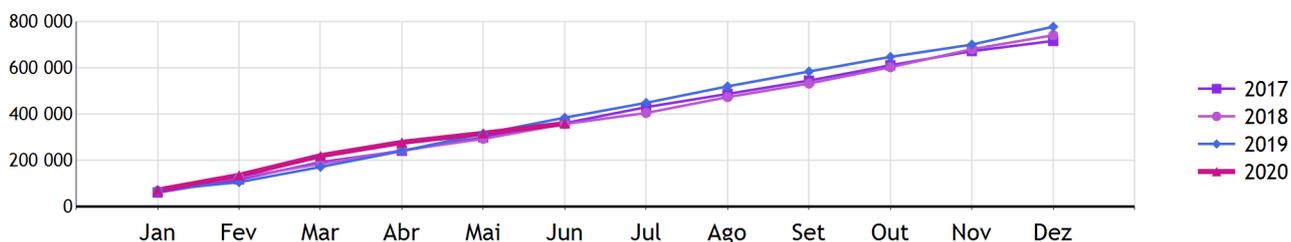
Grupo Mercadorias - Produtos florestais



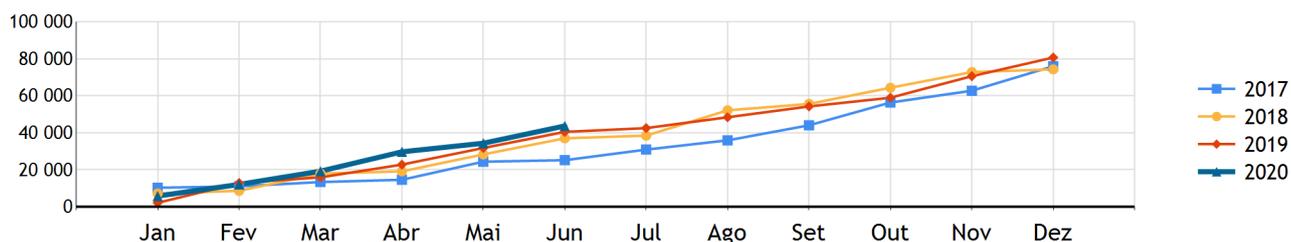
Grupo Mercadorias - Produtos metalúrgicos



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
-	-		329 811,57	Produtos metalúrgicos	19,26%	13,77%
-	-		292 946,58	Milho	17,11%	12,23%
-	-		161 364,00	Gasóleo	9,43%	6,74%
-	-		140 136,33	Madeira	8,19%	5,85%
5,33%	18,69%	Subprodutos de madeira	127 570,08		-	-
-	-		106 903,10	Carbonato dissódico	6,24%	4,46%
4,37%	15,35%	Pastas químicas de madeira	104 737,64		-	-
-	-		95 572,23	Cloreto de vinilo	5,58%	3,99%
3,97%	13,92%	Cimento	95 025,96		-	-
2,38%	8,35%	Isocianatos	56 980,77		-	-
-	-		54 410,76	Benzeno	3,18%	2,27%
2,20%	7,71%	Clinker	52 622,09		-	-
-	-		52 205,48	Sal	3,05%	2,18%
-	-		51 176,01	Soda Cáustica	2,99%	2,14%
-	-		49 823,18	Trigo	2,91%	2,08%
-	-		40 095,80	Coque de petróleo	2,34%	1,67%
-	-		34 894,00	Metanol	2,04%	1,46%
1,42%	4,97%	Argilas expandidas	33 892,93		-	-
-	-		31 151,50	Gasolina	1,82%	1,30%
1,25%	4,38%	Madeira densificada	29 900,71		-	-
-	-		27 183,76	Óleos vegetais	1,59%	1,14%
-	-		27 002,53	Arroz	1,58%	1,13%
-	-		27 000,00	Feldspato	1,58%	1,13%
1,11%	3,91%	Produtos metalúrgicos	26 660,54		-	-
-	-		21 307,08	Sementes de Colza	1,24%	0,89%
0,89%	3,12%	Anilina	21 262,95		-	-
-	-		20 973,02	Ureia	1,23%	0,88%
-	-		20 499,24	Ácido sulfúrico	1,20%	0,86%
0,82%	2,88%	Cal	19 641,38		-	-
-	-		17 240,86	Leucite	1,01%	0,72%
0,63%	2,23%	Caulino	15 185,00		-	-
0,63%	2,22%	Argila	15 183,98		-	-
-	-		14 819,00	Cimento	0,87%	0,62%
0,58%	2,04%	Soda Cáustica	13 922,31		-	-
-	-		13 640,00	Gesso	0,80%	0,57%
-	-		13 316,64	Cevada	0,78%	0,56%
-	-		12 185,16	Bagaços vegetais	0,71%	0,51%
-	-		11 504,24	Argila	0,67%	0,48%
-	-		10 645,70	Hidrogenocarbonato	0,62%	0,44%
0,44%	1,55%	Grupos eletrogéneos de energia eólica	10 585,29		-	-
		Outras	93 444			
	91,32%	Total da Listagem	96,10%		98,00%	

Demonstração dos Resultados

	30 de junho	
	2020	2019
Vendas e serviços prestados	1 777 003	2 295 961
Subsídios à exploração	3 657	68
Ganhos/ perdas imputados de <i>subsidiárias</i> , associadas e empreendimentos conjuntos	-	169 352
Fornecimentos e serviços externos	(1 142 099)	(1 402 640)
Gastos com o pessoal	(2 804 151)	(2 691 546)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)	13 680	45 947
Outros rendimentos	7 030 015	7 251 636
Outros gastos	(91 604)	(1 236 699)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	4 786 500	4 432 078
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	(4 127 606)	(4 005 397)
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis		2 639 245
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	658 894	3 065 925
Juros e rendimentos similares obtidos	3 763	6 212
Juros e gastos similares suportados	(12 549)	(13 293)
Resultados antes de impostos	650 108	3 058 844
Imposto sobre o rendimento do período	-	(38 323)
Resultado líquido do exercício	650 108	3 020 522
Resultado por ação:		
- básico	0,11	0,24
n.º ações	6 000 000	6 000 000

Balço

	30 de junho	31 de dezembro
	2020	2019
Ativo		
Não corrente		
Ativos fixos tangíveis	129 124 407	130 532 660
Propriedades de investimento	4 106 082	4 106 082
Ativos intangíveis	23 312 969	24 557 417
Participações financeiras - método equivalência patrimonial	13 921 296	13 811 985
Participações financeiras - outros métodos	62 500	62 500
Outros Investimentos financeiros	2 949	2 218
	170 530 203	173 072 863
Corrente		
Clientes	3 486 068	3 409 703
Estado e outros entes públicos	85 475	85 400
Outras contas a receber	197 973	105 080
Diferimentos	144 503	147 567
Caixa e depósitos bancários	33 226 653	32 831 232
	37 140 671	36 578 982
Total do Ativo	207 670 874	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	32 293 927	33 334 373
	173 470 929	146 929 626
Resultado líquido do período	650 108	27 581 749
Total do capital próprio	174 121 038	174 511 375
Passivo		
Não corrente		
Financiamentos obtidos	10 238 097	10 833 335
Passivos por impostos diferidos	-	-
Diferimentos	17 918 065	19 294 597
Outras contas a pagar	-	-
	28 156 163	30 127 932
Corrente		
Fornecedores	674 007	252 374
Estado e outros entes públicos	479 951	440 532
Financiamento obtidos	1 190 474	1 190 474
Outras contas a pagar	1 273 672	1 353 587
Diferimentos	1 775 571	1 775 571
	5 393 674	5 012 538
Total do passivo	33 549 837	35 140 471
Total do capital próprio e do passivo	207 670 874	209 651 846