



Controlo Orçamental

Setembro de 2021

Versão aprovada em reunião do Conselho de Administração de
10 de março de 2022

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>7</i>
3.3.2. <i>Concessões.....</i>	<i>8</i>
3.3.3. <i>Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos.....</i>	<i>8</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	13
4.5. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS.....	13
4.6. IMPOSTOS SOBRE O EXERCÍCIO.....	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.....	19
8. CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA.....	23
9. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS	25
10. NOTA FINAL	26
ANEXOS	27

1. NOTA INTRODUTÓRIA

Em dezembro de 2020, o Acionista Estado, detentor de 100 % do capital da APA – Administração do Porto de Aveiro, S.A. (APA, S.A.), 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 consolidadas referentes ao exercício findo a 31 de dezembro de 2019. Tal facto motivou que o processo de encerramento do exercício findo a 31 de dezembro de 2020 se tenha prolongado no tempo, tendo sido emitida, pelo Revisor Oficial de Contas da APA, S.A., a respetiva Certificação Legal de Contas a 10 de novembro de 2021.

2. SÍNTESE DE INDICADORES

	Realizado		Previsto	Desvio	
	3.º T 2020	3.º T 2021	3.º T 2021	Real 21/20	R vs P 2021
Atividade Portuária					
Quantidades Movimentadas (ton)	3 695 373	4 177 751	3 709 454	482 379	468 297
Navios (n.º)	721	803	742	82	61
Arqueação bruta (GT)	3 930 351	4 421 036	4 122 222	490 685	298 814
Indicadores					
Rendimentos por tonelada (€/ton) ⁽¹⁾	0,59	0,60	0,63	0,01	-0,03
Rendimentos por navio (€/navio) ⁽²⁾	3 281	3 558	3 671	277	-113
Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%) ⁽³⁾	61,1%	57,1%	63,6%	-4,0%	-6,5%
EBITDA Ajustado (€) ⁽⁴⁾	3 504 295	4 631 548	2 780 678	1 127 254	1 850 871
Resultados					
Volume de negócios (€)		10 853 090	10 271 241	1 325 814	581 849
Gastos Operacionais (€)	5 805 350	6 075 876	7 161 386	270 527	-1 085 510
EBITDA (€)	7 146 765	6 801 782	5 239 946	-344 983	1 561 835
EBIT (€)	916 323	3 994 172	2 565 048	3 077 850	1 429 124
Resultado Líquido do Período (€)	893 040	3 691 919	2 749 060	2 798 879	942 859

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⁾ Os gastos operacionais (FSE e Gastos com o Pessoal) foram corrigidos considerando a anualização, por um período de 4 anos, dos gastos com dragagens de manutenção.

⁽⁴⁾ 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 3 do PAO da APA, S.A., elaborado para o triénio 2021-2023, aprovado em reunião de Conselho de Administração no dia 11 de novembro de 2021, a qual visou dar cumprimento ao Despacho n.º 916/2021-SET, de 21 de outubro de 2021, emanado por Sua Excelência o Secretário de Estado do Tesouro, no sentido de ser revista a proposta de PAO da APA, S.A. para que esta apresentasse, em 2021 face ao ano de referência (2019), uma evolução favorável do rácio de eficiência operacional o documento .

3. RENDIMENTOS

Ao longo dos próximos capítulos pretende-se analisar os principais desvios verificados nos rendimentos da APA, S.A., nos primeiros nove meses de 2021.

3.1. Exploração Portuária

Os rendimentos provenientes da **Exploração Portuária**, realizados nos primeiros nove meses de 2021, ascenderam a 3.120.587 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (2.967.057 euros), correspondeu a um desvio favorável de 153.530 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Exploração Portuária	3 120 587	2 967 057	153 530
TUP/Navio	1 617 507	1 535 370	82 137
Estacionamento	223 851	166 919	56 932
Pilotagem	1 015 580	1 021 231	-5 650
Armazenagem	160 886	176 535	-15 649
Tarifas de uso de equipamento	94 571	61 412	33 159
Serviços Secundários	8 191	5 590	2 601

Apesar de se registar um aumento significativo do movimento portuário, conforme apresentado infra, este não se reflete, na sua totalidade, nos desvios das tarifas **TUP-Navio e Pilotagem**, dado que se registou um desfasamento temporal entre o momento da escala dos navios e a emissão respetiva da fatura. Refira-se que, se e considerados tais impactos, a TUP-Navio e Pilotagem apresentariam desvios favoráveis de 138.474 euros e 28.180 euros, respetivamente.

O desvio desfavorável de 15.649 euros, registado na **tarifa de armazenagem**, justifica-se pela sua componente aleatória relacionada com o tempo de permanência da carga em porto, não previsível com grande fiabilidade.

O desvio favorável de 33.159 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 35.626 euros face ao orçado).

O desvio favorável de 56.932 euros, registado na **tarifa de estacionamento**, é justificado pelo tempo de permanência dos navios em porto, não previsível com grande fiabilidade, com especial destaque para os rendimentos obtidos com estacionamento de navios nos sectores de pesca do Porto de Aveiro.

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

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
Terminal Norte			
Quantidade Movimentada (Ton)	1 306 898	1 019 431	287 467
Arqueação Bruta (GT)	1 287 300	1 162 326	124 974
N.º de Navios	311	271	40
Terminal Sul			
Quantidade Movimentada (Ton)	336 800	343 667	-6 867
Arqueação Bruta (GT)	261 950	308 649	-46 699
N.º de Navios	98	114	-16
Terminal de Granéis Sólidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	818 437	973 850	-155 413
Arqueação Bruta (GT)	743 679	805 417	-61 738
N.º de Navios	82	89	-7
Terminal de Granéis Líquidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	1 118 886	965 889	152 997
Arqueação Bruta (GT)	1 389 529	1 125 933	263 596
N.º de Navios	223	175	48
Terminal de Contentores e Ro-Ro			
Quantidade Movimentada (Ton)	596 730	392 146	204 584
Arqueação Bruta (GT)	738 578	540 826	197 752
N.º de Navios	89	70	19
Zona de Atividades Logísticas e Industriais			
Quantidade Movimentada (Ton)	0	14 471	-14 471
Arqueação Bruta (GT)	0	179 071	-179 071
N.º de Navios	0	23	-23
Totais			
Quantidade Movimentada (Ton)	4 177 751	3 709 454	468 297
Granéis Sólidos	1 695 241	1 536 020	159 221
Carga Geral	1 363 624	1 207 545	156 079
Granéis Líquidos	1 118 886	965 889	152 997
Carga Contentorizada	0	0	0
Arqueação Bruta (GT)	4 421 036	4 122 222	298 814
N.º de Navios	803	742	61

Os produtos metalúrgicos (514 mil toneladas), o milho (507 mil toneladas), o gasóleo (245 mil toneladas), o cimento (199 mil toneladas), a madeira (173 mil toneladas), os subprodutos de madeira (171 mil toneladas), as pastas químicas de madeira (158 mil toneladas) e o carbonato disódico (157 mil toneladas)

foram as principais mercadorias movimentadas no período em análise representando 57,50% do tráfego total.

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

Nos primeiros nove meses de 2021, a APA, S.A., ao contrário do previsto no PAO, reconheceu, numa base semestral, 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 96.080 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Ganhos/perdas imputados de sub., associadas e emp. conjuntos	452 150	548 230	-96 080

3.3. Outros Rendimentos

Os **Outros Rendimentos**, realizados nos primeiros nove meses de 2021, ascenderam a 11.824.465 euros o que, face ao valor orçado para igual período (11.342.506 euros), correspondeu a um desvio favorável de 481.960 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos	11 824 465	11 342 506	481 960
Rendimentos Suplementares	10 184 183	9 755 864	428 319
Rendimentos de Ocupações	4 257 105	3 983 213	273 892
Concessões	5 278 692	5 193 202	85 490
Fornecimentos de Energia Elétrica, Água	480 418	475 536	4 882
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	126 002	68 475	57 527
Outros Rendimentos Suplementares	41 964	35 438	6 526
Descontos de pronto pagamento obtidos	35	0	35
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	10 260	0	10 260
Outros Rendimentos e Ganhos	1 629 988	1 586 642	43 346

3.3.1. Rendimentos de Ocupações

A rubrica **Rendimentos de Ocupações** apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 273.892 euros, justificado, essencialmente, nos edifícios portuários, por novas ocupações não realizadas, e nos terrenos portuários, por novas ocupações, não previstas no PAO, para armazenagem a descoberto de componentes eólicos.

	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Ocupações	4 257 105	3 983 213	273 892
Edifícios Portuários	638 524	783 871	-145 347

	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Ocupações	4 257 105	3 983 213	273 892
Terrenos Portuários	3 584 650	3 166 850	417 800
Rendimentos de Domínio Público Marítimo	33 931	32 492	1 439

3.3.2. Concessões

A rubrica **Concessões** apresentou um desvio favorável, face ao orçamento, de 85.490 euros. Para este desvio contribuíram, significativamente, os rendimentos com:

- Reboques: com um desvio desfavorável de 86.376 euros, justificado pelo acerto, não previsto, da renda variável, relativa ao exercício de 2020, no montante desfavorável de 42.455 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 170.350 euros, o qual, atendendo ao desfasamento temporal entre o momento da escala dos navios e a emissão respetiva da fatura, ascenderia a 261.063 euros, refletindo, assim, o aumento das toneladas movimentadas apresentadas anteriormente.

	Realizado	Previsto	Desvio
Concessões	5 278 692	5 193 202	85 490
Concessão Terminal Sul	249 243	256 366	-7 123
Porto de Pesca Costeira	266 261	260 730	5 531
Pesca do Largo	3 636	3 636	0
Taxa de Utilização Infraestruturas	2 049 193	1 878 843	170 350
Terminal de Granéis Sólidos	520 514	613 526	-93 011
Terminal de Granéis Líquidos	402 891	401 419	1 472
Terminal Norte	741 719	607 730	133 990
Terminal Ro-Ro	384 068	247 052	137 016
ZALI	0	9 117	-9 117
Rendimentos de Bens a reverter	2 451 680	2 451 680	0
Terminal de Granéis Sólidos	721 799	721 799	0
Terminal de Granéis Líquidos	1 337 514	1 337 514	0
ZALI	392 366	392 366	0
Estaleiros Navais	91 471	91 503	-32
Concessão Atividade de Reboques	93 805	180 181	-86 376
Licenciamento atividade amarração	73 404	70 264	3 140

3.3.3. Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos

Os **Fornecimentos de Energia e de Água** ascenderam, nos primeiros nove meses de 2021, a 480.418 euros, o que significa um desvio favorável de 4.882 euros, face ao orçamento para igual período (475.536 euros).

Relativamente ao desvio favorável de 57.527 euros, face ao orçado para igual período, na **tarifa de recolha de resíduos e tarifa de saneamento** é justificado pelo aumento do movimento portuário.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos	480 418	475 536	4 882
Fornecimento de Energia	277 321	281 430	-4 109
Fornecimento de Água	203 098	194 106	8 992
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	126 002	68 475	57 527

3.3.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Os **Outros Rendimentos e Ganhos**, realizados nos primeiros nove meses de 2021, ascenderam a 1.629.988 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.586.642 euros), correspondeu a um desvio favorável de 43.346 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos e Ganhos	1 629 988	1 586 642	43 346
Imputação de subsídios para Investimento	1 624 123	1 583 221	40 902
Outros	5 865	3 421	2 444

3.4. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Os **Juros e Rendimentos Similares Obtidos**, realizados até 30 de setembro de 2021, ascenderam a 5.609 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	5 609	0	5 609
Juros obtidos – Disponibilidades	2 126	0	2 126
Juros obtidos – Juros de mora	3 484	0	3 484

4. GASTOS

Ao longo do próximo capítulo pretende-se analisar os principais desvios verificados nos gastos da APA, S.A., nos nove primeiros meses de 2021.

4.1. Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de **Fornecimentos e Serviços Externos** (FSE) apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 1.031.577 euros. Para este desvio contribuíram de forma significativa e relevante as seguintes rubricas:

- Conservação e reparação - Dragagens, com um desvio favorável de 673.261 euros, justificado, por um lado, pelo ritmo de assoreamento registado ser inferior ao previsto no PAO, resultando numa diminuição de, aproximadamente, 216 mil m³ de inertes dragados, e, por outro lado, pela previsão incluir a dragagem do porto de pesca costeira, no montante de 275 mil euros ainda não realizada;
- Trabalhos especializados, com um desvio favorável de 131.733 euros, justificado pelo cancelamento da participação da APA, S.A. em diversas feiras internacionais programadas para 2021 devido à pandemia provocada pela COVID-19 (com um desvio favorável de 50.000 euros) e pelo atraso, face ao previsto, na realização dos trabalhos de consultoria relativos à avaliação estratégica do modelo de operação portuária no Porto de Aveiro (com um desvio favorável de 71.250 euros);
- Vigilância e Segurança, com um desvio favorável de 53.132 euros, justificado pela entrada em vigor do novo contrato de vigilância e segurança nas portarias do Porto de Aveiro, previsto no PAO em julho de 2021 e realizado em outubro de 2021, no qual se prevê um aumento do número de vigilantes em algumas das portarias e, por consequência, o aumento do correspondente custo.;
- Eletricidade, com um desvio favorável de 65.276 euros, justificado pela previsão ter considerado o valor anual, repartido por 12 meses;
- Rendas e alugueres, com um desvio favorável de 55.733 euros, justificado pelo atraso, face ao previsto, no lançamento do concurso público para a aquisição de viaturas em regime de Aluguer Operacional de Veículos; e
- Deslocações e Estadas, com um desvio favorável de 24.391 euros, justificado pelo cancelamento da participação da APA, S.A. em diversas feiras internacionais programadas para 2021 devido à pandemia provocada pela COVID-19.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos e Serviços Externos	1 924 676	2 956 253	-1 031 577
Serviços Especializados	1 473 845	2 351 483	-877 638
Trabalhos Especializados	385 703	517 436	-131 733

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Publicidade e Propaganda	15 644	12 600	3 044
Vigilância e Segurança	331 059	384 191	-53 132
Honorários	39 011	39 011	0
Comissões	0	0	0
Conservação e Reparação - Dragagens	521 739	1 195 000	-673 261
Conservação e Reparação - Outros	176 520	201 145	-24 625
Publicação de Avisos	4 169	2 100	2 069
Materiais	16 429	39 265	-22 836
Ferramentas e Utensílios	2 127	1 725	402
Livros e Documentação Técnica	1 318	5 327	-4 009
Material de Escritório	3 798	3 938	-139
Artigos para Oferta	370	900	-530
Proteção, Higiene e Segurança	7 760	23 438	-15 677
Outros	1 055	3 938	-2 882
Energia e fluidos	279 758	327 063	-47 305
Eletricidade	223 287	288 563	-65 276
Combustíveis	51 244	34 384	16 860
Água	3 280	2 992	288
Outros fluidos	1 947	1 125	822
Deslocações, estadas e transportes	71	24 463	-24 391
Deslocações e Estadas	71	24 463	-24 391
Serviços Diversos	154 573	213 979	-59 406
Rendas e Alugueres	27 796	83 529	-55 733
Comunicação	39 154	29 363	9 792
Seguros	30 016	40 083	-10 067
Contencioso e Notariado	869	750	119
Despesas de Representação	588	938	-349,5
Limpeza, higiene e Conforto	32 510	37 583	-5 072
Outros Fornecimentos	23 640	21 735	1 905

4.2. Gastos com o Pessoal

Na rubrica **Gastos com o Pessoal**, registou-se um desvio favorável face ao orçado, de 53.933 euros. Para a obtenção deste desvio contribuíram os seguintes impactos:

- Efeitos de absentismo, não previstos no PAO, com um impacto favorável de 57.938 euros;
- Recrutamento, previsto no PAO em junho de 2021 e realizado em setembro, de um piloto de barra, com um desvio favorável de 9.458 euros;

- Recrutamentos, previsto no PAO em setembro de 2021 e não realizados, de dois pilotos de barra, três marítimos, três técnicos superiores e um administrativo, com um desvio favorável de 23.430 euros;
- A remuneração dos órgãos sociais apresenta um desvio desfavorável de 14.451 euros justificado, essencialmente, pela previsão incluir o valor anual, repartido por 12 meses, dos honorários do Revisor Oficial de Contas, contribuindo com um desvio desfavorável de 3.950 euros e pela emissão de uma fatura, em 2021, de sobrecustos relativos ao processo de revisão de contas do exercício findo a 31 de dezembro de 2019, contribuindo com um desvio desfavorável de 6.000 euros;
- O desvio favorável registado na sub-rubrica “Outros gastos com pessoal”, é justificado, essencialmente, pela previsão ter considerado o valor anual, repartido por 12 meses, dos seguros de vida e saúde, e pelos gastos com formação, previstos no PAO e não realizados, com desvios favoráveis de, respetivamente, 3.476 euros e 2.089 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	4 151 200	4 205 133	-53 933
Remuneração dos órgãos sociais	245 286	230 835	14 451
Remuneração de pessoal	3 046 870	3 119 948	-73 078
Benefícios pós-emprego	8 355	8 355	0
Encargos sobre remunerações	785 409	775 386	10 023
Seguros acidentes Trabalho e doenças prof.	23 375	22 532	844
Gastos de ação social	0	0	0
Outros gastos com o pessoal	41 904	48 078	-6 174
N.º Médio de trabalhadores	99	108	-9
Gasto Médio com Pessoal	41 931	38 936	2 995

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 nove meses de 2021, a 2.807.609 euros, mais 132.711 euros, face ao valor previsto (2.674.898 euros).

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	6 371 929	6 415 743	-43 814
Reversão da Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (2)	3 564 320	3 740 844	-176 525
(1) - (2)	2 807 609	2 674 898	132 711

4.4. Outros Gastos

Os **Outros Gastos**, realizados nos primeiros nove meses de 2021, ascenderam a 2.515.387 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (2.302.392 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 212.995 euros, justificado, essencialmente, pelo impacto contabilístico das imparidades sobre os subsídios ao investimento e os rendimentos dos bens que revertem gratuitamente para a APA, S.A. ter sido superior ao previsto no PAO.

Valores em euros			
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Gastos	2 515 387	2 302 392	212 995
Taxas	145 329	126 225	19 105
Percentagem a entregar à AMT (2%) e DGRM (3%)	111 397	97 291	14 106
Outras taxas	33 932	28 933	4 999
Imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	2 357 719	2 123 862	233 857
Outros gastos e perdas	12 339	52 305	-39 966

4.5. Juros e Gastos similares suportados

Os **Juros e Gastos Similares Suportados**, realizados nos primeiros nove meses de 2021, ascenderam a 16.385 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (16.158 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 227 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	16 385	16 158	227
Juros suportados – Empréstimo BEI	0	0	0
Outros Gastos e Perdas de Financiamento – Aval DGTF	16 385	16 158	227
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	0	0	0

4.6. Impostos sobre o exercício

Os **impostos sobre o exercício**, registados nos primeiros nove meses de 2021, foram negativos em 186.845 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (mais 200.170 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 387.016 euros, justificado, essencialmente, pelo reconhecimento de impostos diferidos relacionados com a contabilização da imparidade sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis.

5. RESULTADOS

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

A APA, S.A. registou, nos nove primeiros meses de 2021, um **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** positivo de 6.801.782 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (5.239.946 euros), de 1.561.835 euros.

5.2. Resultado Operacional

O **Resultado Operacional** registado, nos primeiros nove meses de 2021, foi positivo em 3.994.172 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (2.565.048 euros), de 1.429.124 euros.

5.3. Resultado Antes de Impostos

Nos primeiros nove meses de 2021, a APA, S.A. obteve um **Resultado Antes de Impostos**, positivo em 3.983.397 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (2.548.890 euros), de 1.434.507 euros.

5.4. Resultado Líquido do Período

Nos primeiros nove meses de 2021 a APA, S.A. atingiu um **Resultado Líquido do Período** positivo em 3.796.552 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (2.749.060 euros), de 1.047.491 euros.

5.5. EBITDA Ajustado¹

Nos primeiros nove meses de 2021, a APA, S.A. obteve um **EBITDA ajustado** de 4.631.548 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (2.780.678 euros) de 1.850.871 euros.

Para este desvio contribuiu, positivamente, a diminuição dos fornecimentos e serviços externos, justificados essencialmente com a redução, face ao previsto, dos gastos com dragagens de manutenção (com um impacto favorável de 673 mil euros) e da imparidade de dividas a receber (com um impacto favorável de 150 mil euros) e o aumento do volume de negócios (com um impacto favorável de 713 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.

Contudo, decorrente do contexto pandémico provocado pela COVID-19, as instruções para a Elaboração dos PAO para 2021, anual e plurianual, das empresas públicas não financeiras do SEE, emanadas através do Despacho n.º 395/2020, de 27 de junho, determinam que os princípios financeiros de referência para 2021 deverão ter referência os valores registados em 2019, para o apuramento da eficiência operacional, e o maior dos valores registados entre 2020 e 2019, para o apuramento do plano de redução de custos. Assim, para efeitos de avaliação do cumprimento das orientações legais será apresentado, ao longo deste capítulo, também, os valores realizados em 2019.

Adicionalmente, através dos ofícios n.ºs 29_SG e 30_SG, datados de 24 de setembro de 2021, a APA, S.A. solicitou aos membros do governo responsáveis pela área das finanças e da tutela sectorial, nos termos e

para os efeitos do n.º 2 do artigo 158.º do DLEO 2019, autorização para aferir a eficiência operacional da APA, S.A. nos exercícios de 2021, 2022 e 2023, através do indicador alternativo utilizado nos anos de 2018, 2019 e 2020, em concreto, rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, corrigido dos rendimentos relativos a atividades descontinuadas e da anualização, dos gastos com dragagens de manutenção, por um período de 4 anos.

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

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

	Meta 2021	Real 3.º T 2019	Real 3.º T 2020	Real 3.º T 2021	Desvio R21vs Meta	Cumprimento Meta
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)		2 038 292	1 663 146	1 924 676	-113 616	---
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos		349 053	-16 768	-121 679	-470 731	---
(2) Fornecimentos e Serviços Externos (€) [1-(1.a)]		1 689 240	1 679 914	2 046 355	357 115	---
(3) Gastos com o pessoal (€)	≤ [19;20] (*)	3 991 499	4 142 203	4 151 200	8 997	Não
(4) = (2) + (3) Gastos Operacionais		5 680 739	5 822 117	6 197 555	516 816	---
(5) Volume de Negócios		10 750 361	9 527 276	10 853 090	102 729	---
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(4)/(5)]	≤ 2019	52,84%	61,11%	57,10%	4,26%	Não
Total dos gastos da alínea n.º 3º do artigo 158.º do DLEO19 Σ [1. a 3.]	≤ [19;20] (*)	120 168	74 256	89 260	-30 908	Sim
1. Deslocações e Estadas		17 829	4 172	71	-17 758	---
2. Ajudas de Custo		9 823	10 059	2 612	-7 211	---
3. Frota Automóvel (*)		92 516	60 025	86 577	-5 939	---
Estudos, pareceres, projetos e consultoria	≤ [19;20] (*)	17 443	23 855	32 420	14 977	Não

(*) Meta definida pelo Acionista para a elaboração dos Instrumentos de Gestão Previsional 2021 - o valor mais alto de 2020 ou 2019.

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

O incumprimento do **peso dos gastos operacionais sobre o volume de negócios** é justificado, por um lado, pelo aumento, face a 2019, dos gastos operacionais, mais 517 mil euros, justificados pela metodologia alternativa adotada pela APA, S.A., na qual se considera a média dos últimos 4 anos dos gastos com dragagens, contribuindo para um aumento de 470 mil euros, pelos recrutamentos realizados pela APA, S.A. durante o exercício de 2020, e, pelo desfasamento temporal entre a escala dos navios e a emissão das respetivas faturas, contribuindo, desfavoravelmente, para a formação do Volume de Negócios de 2021, em 188 mil euros.

Os **gastos 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, diminuíram 42.175 euros, cumprindo, portanto, o princípio financeiro de referência.

	Valores em euros		
	3.º T 2020	3.º T 2021	Desvio
Gastos com o Pessoal (1)	4 142 203	4 151 200	8 997
Indemnizações (2)	0	0	0
Valorizações remuneratórias nos termos da LOE (3)	527 613	578 784	51 171
Gastos com o Pessoal (1) – (2) – (3)	3 614 590	3 572 416	-42 175

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	4 151 200	4 205 133	-53 933
Indemnizações	0	0	0
Aplicação do artigo 21.º da Lei 42/2016, de 28.12	578 784	578 784	0
Recrutamentos	1 775	34 663	-32 888

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 13,65%, conforme apresentado na tabela infra, pelo que esta Administração Portuária dá cumprimento ao disposto no artigo 60.º da LOE 2020.

	3.º Trimestre
1. Financiamento Remunerado 30.09.2021	10 238 095 €
2. Financiamento Remunerado 30.09.2020	11 428 571 €
3. Capital Social 30.09.2021	30 000 000 €
4. Capital Social 30.09.2020	30 000 000 €
5. Novos Investimentos realizados até 30.09.2021 (a)	4 463 771 €
	A = (1-2)+(3-4)-5
	-5 654 247 €
6. Financiamento Remunerado 30.09.2020	11 428 571 €
7. Capital Social 30.09.2020	30 000 000 €
	B = (6+7)
	41 428 571 €
	Varição do Endividamento = A / B
	-13,65%

(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."

Acresce informar que os novos investimentos realizados até 30 de setembro de 2021 respeitam à execução da "Empreitada de Construção de um Cais de 200m na ZALI", no montante de 4.047.071 euros, e à "Empreitada de Infraestruturação da 2.ª Fase da ZALI", no montante de 416.701 euros.

7. PLANO DE INVESTIMENTOS

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 21	Orçado 3.º T 21	Taxa de Realização
INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS	5 145 525	7 862 711	65,44%
Medida: Melhorar as condições de navegabilidade do Porto de Aveiro	0	140 000	0,00%
Estudo da Melhoria da Navegabilidade do Porto de Aveiro	0	140 000	0,00%
Medida: Expansão da Zona de Atividades Logísticas e Industriais	4 473 471	5 637 673	79,35%
Projeto: Construção de Terminal Intermodal na ZALI	0	55 000	0,00%
Reformulação do projeto construção do Terminal intermodal na ZALI	0	55 000	0,00%
Projeto: Infraestruturação da ZALI	416 701	1 680 403	24,80%
Atualização do projeto de execução das infraestruturas da ZALI	0	1 463	0,00%
Empreitada de construção da 2.ª Fase da ZALI	416 701	1 678 940	24,82%
Projeto: Construção de um cais de 200m na ZALI	4 056 771	3 884 269	104,44%
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	4 047 071	3 875 535	104,43%
Acompanhamento arqueológico	9 700	5 000	194,00%
Projeto: Construção da zona de apoio logística à atividade de contentores	0	18 000	0,00%
Projeto Técnico Construção da zona de apoio logística à atividade de contentores	0	18 000	0,00%
Medida: Expansão da capacidade e melhoria das infraestruturas portuárias (terminais)	640 172	848 330	75,46%
Projeto: Implementação da operacionalidade do TGL	640 172	848 330	75,46%
Empreitada de instalação de sistema de supressão de incêndios	640 172	848 330	75,46%
Medida: Aumento de eficiência de processos e da conectividade digital do Porto de Aveiro	31 882	1 171 708	2,72%
Projeto: Implementação da Janela Única Logística (JUL)	0	166 724	0,00%
Desenvolvimento da usabilidade da JUL (interação e análise)	0	94 224	0,00%
Requalificação do edifício 11 (incl. Sala controlo JUL)	0	60 000	0,00%
Hardware necessário à infraestrutura da JUL-SanSwitch	0	7 500	0,00%
Software de virtualização Vmware necessário à Infraestrutura da JUL	0	5 000	0,00%
Projeto: Aumento da eficiência no acesso aos terminais portuários	25 098	548 100	4,58%
Aquisição e instalação de sistema integrado de controlo de acessos	25 098	143 100	17,54%
Alteração das portarias do TN, TGS, TGL	0	405 000	0,00%
Projeto: Aumento da conectividade digital intraportuária	0	425 000	0,00%
Transferência de comunicações fixas, em cabo de cobre, para fibra ótica e servidores de voz	0	100 000	0,00%
Interligação de todos os terminais com fibra ótica	0	200 000	0,00%
Upgrade da rede networking	0	75 000	0,00%
Cablagem para Networking	0	50 000	0,00%
Projeto: Implementação de Programa de Gestão Documental	0	19 688	0,00%
Projeto: Implementação da Fatura Eletrónica	6 784	12 197	55,62%
Medida: Roadmap para a Transição Energética no Porto de Aveiro	0	40 000	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 21	Orçado 3.º T 21	Taxa de Realização
Projeto Estudo de viabilidade técnica e económica e Plano de ação para a implementação de rede de energia onshore para abastecimento de navios e de outras medidas conducentes a maior utilização de energias renováveis no porto	0	40 000	0,00%
Medida: Reabilitar o património histórico do Porto de Aveiro	0	25 000	0,00%
Projeto: Espaço de Memória e Herança do Porto de Aveiro	0	25 000	0,00%
Projetos de arquitetura e técnico das oficinas e armazém da então JARBA	0	25 000	0,00%
INVESTIMENTOS OPERACIONAIS	227 039	2 117 584	10,72%
Medida: Reabilitação das infraestruturas Portuárias (terminais)	85 904	914 000	9,40%
Projeto de reabilitação das condições operacionais do TGS e modernização dos equipamentos de cais dos terminais de carga seca	85 904	865 000	9,93%
Alteração da Drenagem e Sinalização nos terraplenos do TGSNA	0	400 000	0,00%
Alteração de Pavimento, drenagens e pendentes da frente cais TGSA (1ª Fase)	0	250 000	0,00%
Infraestruturação dos duques D'Alba no TCRR	0	60 000	0,00%
Operacionalização do topo Norte do TCRR (estaca + 2 cabeços de amarração de 50 toneladas)	0	22 000	0,00%
Renovação dos equipamentos de cais (escadas da frente do cais, defensas e cabeços)	80 906	0	100,00%
Vedação do TGS e TGL	4 998	133 000	3,76%
Projeto de expansão da capacidade de movimentação e melhoria da circulação interna no TGL	0	49 000	0,00%
Projeto rodoviário do TGL	0	15 000	0,00%
Projeto de construção de infraestruturas da 1ª linha do TGL	0	34 000	0,00%
Medida: Reforço das condições de <i>Safety and Security</i>	0	315 500	0,00%
Projeto de reabilitação do Sistema de Vídeo Vigilância	0	120 000	0,00%
Renovação de câmaras e ampliação dos sistemas de CCTV	0	120 000	0,00%
Projeto de revitalização das Redes de incêndio	0	50 000	0,00%
Revitalização do sistema de combate a incêndio do TGS	0	15 000	0,00%
Projeto para Reforço da Rede de Incêndio do Porto de Aveiro	0	35 000	0,00%
Projeto de reforço da sinalética dos terminais do setor norte	0	115 000	0,00%
Instalação de sinalização luminosa nos acessos ferroviários aos terminais	0	50 000	0,00%
Sinalética Segurança TGL, TN e TCRR	0	5 000	0,00%
Sinalização horizontal e vertical nos Terminais	0	60 000	0,00%
Implementação das medidas do Plano de Proteção do Porto	0	30 500	0,00%
Aquisição de "KIT" móvel com sistema integrado de comunicações e CCTV para funcionamento no âmbito do PEI da APA	0	5 000	0,00%
Elaboração de projeto integrador das medidas da avaliação do Plano de Proteção do Porto	0	25 500	0,00%
Medida: Qualidade, eficiência e monitorização ambiental	75 584	568 084	13,31%
Projeto de modernização dos equipamentos de iluminação pública	75 584	182 584	41,40%
Remodelação das luminárias de iluminação pública entre a rotunda do TN e a A25	0	75 584	0,00%
Substituição de luminárias com lâmpadas de vapor de sódio por luminárias de tecnologia LED no TN e TCRR	75 584	67 000	112,81%
Substituição lâmpadas de sódio por LED nos diversos troços da VCP, arruamentos e Pontes-Cais TGL	0	40 000	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 21	Orçado 3.º T 21	Taxa de Realização
Instalação de Sistemas electroprodutores	0	50 000	0,00%
Fornecimento e montagem de sistemas electroprodutores com recurso a energias renováveis (painéis solares)	0	50 000	0,00%
Outras ações de melhoria do desempenho ambiental das atividades operacionais	0	140 500	0,00%
Medidas de eficiência energética	0	20 000	0,00%
Adaptação dos sistemas de saneamento	0	50 000	0,00%
Melhoria da segurança das infraestruturas de saneamento	0	20 000	0,00%
Aquisição de 2 Seabin V5 (recolha de lixo marinho)	0	7 000	0,00%
Correção do fator de potência em PT's	0	40 000	0,00%
Aquisição de contentores (RCM n.º 141/2017)	0	3 500	0,00%
Sistemas de combate à poluição	0	40 000	0,00%
Aquisição de recuperador de hidrocarbonetos múltiplo	0	40 000	0,00%
Projeto de aumento da eficiência energética e das condições de habitabilidade dos edifícios da APA	0	155 000	0,00%
Melhoria do conforto térmico do edifício sede	0	40 000	0,00%
Execução de Zonas de Refeição nos edifícios administrativos	0	15 000	0,00%
Reformulação das áreas de atendimento ao público/hall de entrada	0	40 000	0,00%
Revitalização de áreas comuns no edifício sede	0	30 000	0,00%
Vãos exteriores no edifício Sede	0	30 000	0,00%
Medida: Melhoria contínua e reforço da segurança dos sistemas de informação	5 703	95 000	6,00%
Upgrade do ERP GIAF	0	35 000	0,00%
RGPD para o GIAF	0	5 000	0,00%
Desenvolvimentos MyGiaf e Giaf - Módulo Relógio Ponto e SCP	0	30 000	0,00%
Hardware	1 484	30 000	4,95%
Renovação dos postos de trabalho	1 484	20 000	7,42%
Sensores e equipamento de aquisição e envio de dados para o SIG	0	5 000	0,00%
Upgrade dos acessos Wireless	0	5 000	0,00%
Software	4 218	30 000	14,06%
Aquisição de licenças do Office	1 878	5 000	37,57%
Aquisição programa de apoio à elaboração e execução do PAO	0	20 000	0,00%
Sistema de Vídeo Conferência	2 340	5 000	46,80%
Outros Investimentos Operacionais	59 848	225 000	26,60%
Aquisição sistema de radar para lancha	0	5 000	0,00%
Aquisição sistema de radar para estação dos pilotos	16 906	0	100,00%
Instalação de Sistema de Separação de Hidrocarbonetos nas oficinas	0	20 000	0,00%
Remodelação do PT do antigo Porto de Pesca Costeira	0	50 000	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 21	Orçado 3.º T 21	Taxa de Realização
Sinalização noturna do canal principal	0	60 000	0,00%
Operacionalização e colocação em serviço do PT do Terminal RO-RO	0	15 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	42 942	75 000	57,26%
TOTAL	5 372 564	9 980 295	53,83%

Nos primeiros nove meses de 2021, a APA, S.A. atingiu uma taxa de execução do seu plano de investimentos de 53,83% justificada, essencialmente, pela realização, conforme previsto, dos investimentos estratégicos, em concreto a “Empreitada de construção de um cais de 200 metros na ZALI” e a “Empreitada de instalação de sistema de supressão de incêndios”.

Acresce informar que o desvio desfavorável de 171 mil euros, registado na “Empreitada de construção de um cais de 200 metros na ZALI”, é justificado pelo facto da previsão para 2021 prever um ritmo de execução, em 2020, superior ao efetivamente registado e, por conseguinte, implicar uma suborçamentação desta empreitada para 2021.

De referir que a taxa de execução de 24,82% registada no investimento “Empreitada de construção da 2.ª fase da ZALI” é justificada pelo atraso, face ao previsto no PAO, do início dos trabalhos.

Por último, decorrente da carência de meios humanos, atualmente existem 2 técnicos superiores na área da engenharia civil para acompanhar todos os projetos desenvolvidos na APA, S.A. e na APFF, S.A., optou, esta Administração Portuária por priorizar as ações que, do ponto de vista estratégico e operacional, se afiguram críticas para o desenvolvimento do porto transitando, para 2022, as ações que não se afiguram possíveis de realizar.

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 setembro de 2021, 21 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.

	3.º Trimestre 2021
IGCP, E.P.E.	28 410 557
Depósitos à Ordem	5 410 557
Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC)	23 000 000
Banca Comercial	20 832
Depósitos à Ordem	20 832
Caixa Geral de Depósitos, S.A.	20 832
Aplicações Financeiras	0
Total das disponibilidades*	28 431 390
Juros auferidos de aplicações financeiras junto da banca comercial	0

* Não inclui depósitos caução.

9. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Nos primeiros nove meses de 2021, 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 13 dias.

	31.12.2020	Objetivo 21	30.09.2021	Var. (%) 3.ºT 21
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	11	30 d ≥ PMP ≤ 40 d	13	18,18%

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 2021, leia-se um PMP superior ou igual a 30 dias e inferior ou igual a 40 dias.

10. NOTA FINAL

Por último, o Conselho de Administração da APA, S.A., agradece a todos os colaboradores da empresa, à comunidade portuária e aos clientes, pelo seu empenho ao longo do 3.º trimestre de 2021.

Aveiro, 10 de março de 2022

O Conselho de Administração,

(Fátima Lopes Alves)

(Isabel Moura Ramos)

(Helder do Vale Nogueira)

(Nuno Marques Pereira)

ANEXOS

- Controlo Orçamental – Setembro de 2021
- Estatística Portuária – Setembro de 2021
- Balanço – Setembro de 2021
- Demonstração de Resultados – Setembro de 2021

Controlo Orçamental Demonstração de Resultados



Período de referência: Setembro de 2021

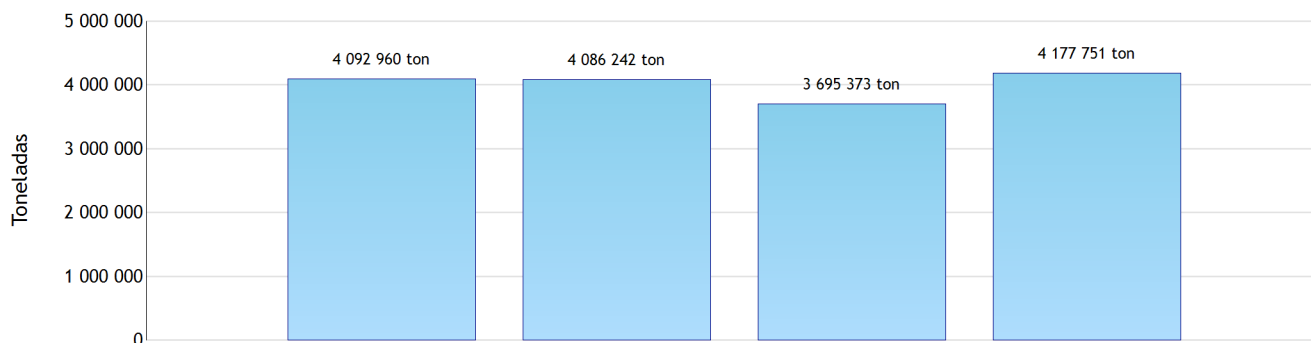
Valores em euros

Rubricas	Mês			Acumulado			Orçamento	
	Real (1)	Orçado (2)	Desvio (1-2)/2	Real (3)	Orçado (4)	Desvio (3-4)/4	2021 (5)	Tx Real. (%) 3/5
Exploração Portuária	379 096	299 706	26,5%	3 120 587	2 967 057	5,17%	4 089 282	76,3%
Tup/Navio	213 882	153 566	39,3%	1 617 507	1 535 370	5,3%	2 121 975	76,2%
Estacionamento	13 432	18 547	-27,6%	223 851	166 919	34,1%	222 559	100,6%
Pilotagem	132 017	102 495	28,8%	1 015 580	1 021 231	-0,6%	1 411 415	72,0%
Armazenagem	11 572	17 654	-34,4%	160 886	176 535	-8,9%	243 996	65,9%
Tarifas de uso de equipamento	7 743	6 824	13,5%	94 571	61 412	54,0%	81 883	115,5%
Serviços Secundários	449	621	-27,8%	8 191	5 590	46,5%	7 453	109,9%
Subsídios à exploração	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Ganhos/ perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos	0	40 027	-100,0%	452 150	548 230	-17,5%	210 817	214,5%
Fornecimento e Serviços Externos	-199 752	-349 920	42,91%	-1 924 676	-2 956 253	34,89%	-3 554 819	-54,1%
Gastos com o Pessoal	-419 412	-497 820	15,8%	-4 151 200	-4 205 133	1,28%	-5 690 899	-72,9%
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas -) / Reversões (+)	-16 851	-16 476	-2,3%	-4 158	-154 069	97,3%	-209 246	-2,0%
Aumento (+) / Redução (-) de Provisões	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros Rendimentos	1 902 025	1 792 218	6,1%	11 624 465	11 342 506	4,25%	15 244 881	77,6%
Rendimentos Suplementares	1 724 410	1 615 925	6,7%	10 184 183	9 755 864	4,4%	13 129 358	77,6%
Rendimentos de Ocupações	492 840	451 186	9,2%	4 257 105	3 983 213	6,9%	5 338 111	79,7%
Edificações Portuárias	68 300	96 496	-29,2%	638 524	783 871	-18,5%	1 073 565	59,5%
Terrenos Portuários	421 313	351 545	19,8%	3 584 650	3 166 850	13,2%	4 222 552	84,9%
Rendimentos do DPM	3 227	3 146	2,6%	33 931	32 492	4,4%	41 993	80,8%
Concessões	1 172 330	1 100 356	6,5%	5 278 692	5 193 202	1,6%	7 018 649	75,2%
Terminal Sul	25 890	27 877	-7,1%	249 243	256 366	-2,8%	344 494	72,4%
Renda	22 416	22 401	0,1%	201 748	201 609	0,1%	268 812	75,1%
Concessão do GT	2 128	3 350	-36,5%	28 912	33 498	-13,7%	46 299	62,4%
Concessão de Carga	1 346	2 126	-36,7%	18 583	21 259	-12,6%	29 384	63,2%
Porto Pesca Costeira	30 781	28 970	6,3%	266 261	260 730	2,1%	347 640	76,6%
Pesca do Largo	404	404	0,0%	3 636	3 636	0,0%	4 848	75,0%
Terminal de Granéis Sólidos	301 533	301 952	-0,1%	1 242 313	1 335 324	-7,0%	1 810 379	68,6%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	60 934	61 353	-0,7%	520 514	613 526	-15,2%	847 980	61,4%
Bens a reverter	240 600	240 600	0,0%	721 799	721 799	0,0%	962 399	75,0%
Terminal de Granéis Líquidos	496 873	485 980	2,2%	1 740 405	1 738 933	0,1%	2 338 172	74,4%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	51 035	40 142	27,1%	402 891	401 419	0,4%	554 819	72,6%
Bens a reverter	445 838	445 838	0,0%	1 337 514	1 337 514	0,0%	1 783 353	75,0%
Terminal Norte	97 928	60 773	61,1%	741 719	607 730	22,0%	839 970	88,3%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	97 928	60 773	61,1%	741 719	607 730	22,0%	839 970	88,3%
Terminal Ro-Ro	57 355	24 705	132,2%	384 068	247 052	55,5%	341 461	112,5%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	57 355	24 705	132,2%	384 068	247 052	55,5%	341 461	112,5%
Navalria	10 163	10 167	0,0%	91 471	91 503	0,0%	122 004	75,0%
Renda	10 163	10 167	0,0%	91 471	91 503	0,0%	122 004	75,0%
Bens a reverter	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Reboques	15 613	20 020	-22,0%	93 805	180 181	-47,9%	240 241	39,0%
Renda da Concessão	3 570	3 606	-1,0%	32 132	32 454	-1,0%	43 272	74,3%
% sobre a faturação	12 043	16 414	-26,6%	61 673	147 727	-58,3%	196 969	31,3%
Amarrar e desamarrar	5 000	7 807	-36,0%	73 404	70 264	4,5%	93 685	78,4%
Renda fixa	5 000	5 000	0,0%	45 000	45 000	0,0%	60 000	75,0%
% sobre a faturação	0	2 807	-100,0%	28 404	25 264	12,4%	33 685	84,3%
ZALI	130 789	131 700	-0,7%	392 366	401 483	-2,3%	523 155	75,0%
Taxa de Utilização de Infraestruturas	0	912	-100,0%	0	9 117	-100,0%	12 600	0,0%
Bens a reverter	130 789	130 789	0,0%	392 366	392 366	0,0%	523 155	75,0%
Fornecimento	59 849	52 837	13,3%	480 418	475 536	1,0%	634 048	75,8%
Fornecimento de Energia	33 937	31 270	8,5%	277 321	281 430	-1,5%	375 240	73,9%
Fornecimento de Água	25 912	21 567	20,1%	203 098	194 106	4,6%	258 808	78,5%
Recolha de Resíduos	17 760	7 608	133,4%	126 002	68 475	84,0%	91 300	138,0%
Outros Rendimentos Suplementares	-18 368	3 938	-566,5%	41 964	35 438	18,4%	47 251	88,8%
Descontos de pronto de pagamento Obtidos	0	0	0,0%	35	0	100,0%	0	100,0%
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	0	0	0,0%	10 260	0	100,0%	0	100,0%
Outros Rendimentos e Ganhos	177 615	176 294	0,7%	1 629 988	1 586 642	2,7%	2 115 522	77,0%
Imputação de subsídios para investimentos	177 222	175 913	0,7%	1 624 123	1 583 221	2,6%	2 110 961	76,9%
Imparidade de subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros	393	380	3,3%	5 865	3 421	71,5%	4 561	128,6%
Outros Gastos	-772 209	-521 700	-48,0%	-2 515 387	-2 302 392	-9,3%	-3 074 028	-81,8%
Outros gastos e perdas	21 101	-5 812	463,1%	-12 339	-52 305	76,4%	-69 740	-17,7%
Gastos e Perdas em investimentos não financeiros	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Reversão de subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	-778 011	-502 813	-54,7%	-2 357 719	-2 123 862	-11,0%	-2 831 816	-83,3%
Taxas	-15 299	-13 075	-17,0%	-145 329	-126 225	-15,1%	-172 471	-84,3%
Taxa IMT (2%) e DGRM (3%)	-12 367	-9 861	-25,4%	-111 397	-97 291	-14,5%	-133 893	-83,2%
Fundo Azul - 10% das receitas resíduos de navios	-761	-761	100,0%	0	-6 848	100,0%	-9 130	0,0%
Outras Taxas	-2 931	-2 454	-19,5%	-33 932	-22 086	-53,6%	-29 448	-115,2%
Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos	872 897	746 035	17,0%	6 801 782	5 239 946	29,8%	7 015 989	96,9%
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	-704 906	-731 505	3,6%	-6 371 929	-6 415 743	0,7%	-8 653 249	-73,6%
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis	1 197 074	426 520	180,7%	3 564 320	3 740 844	-4,7%	5 045 473	70,6%
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1 365 065	441 051	209,5%	3 994 172	2 565 048	55,7%	3 408 213	117,2%
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	423	0	100,0%	5 609	0	100,0%	0	100,0%
Juros obtidos - Depósitos bancários	0	0	0,0%	2 126	0	100,0%	0	100,0%
Juros obtidos - Juros de Mora	423	0	100,0%	3 484	0	100,0%	0	100,0%
Outros Rendimentos e Ganhos de Financiamento	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Juros e Gastos similares suportados	-5 507	-1 735	-217,43%	-16 385	-16 158	-1,4%	-21 362	-76,7%
Juros suportados - Empréstimo BEI	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento - Aval BEI	-5 507	-1 735	-217,43%	-16 385	-16 158	-1,4%	-21 362	-76,7%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Resultado Antes de Impostos	1 359 981	439 316	209,6%	3 983 397	2 548 890	56,3%	3 386 851	117,6%
Imposto Corrente	-820	-837	2,1%	-2 629	-7 535	65,1%	-10 046	-26,2%
Imposto Diferido	-103 812	23 078	-549,8%	-288 849	207 705	-239,1%	276 940	-104,3%
Resultado Líquido do Período	1 255 349	461 557	172,0%	3 691 919	2 749 060	34,3%	3 653 745	101,0%
Resultado Líquido do Período sem efeito da imparidade	940 098	537 650	74,6%	2 774 168	924 373	200,11%	1 440 088	192,6%
EBITDA AJUSTADO	656 459	215 681	204,4%	4 631 548	2 780 678	66,56%	4 257 121	108,8%

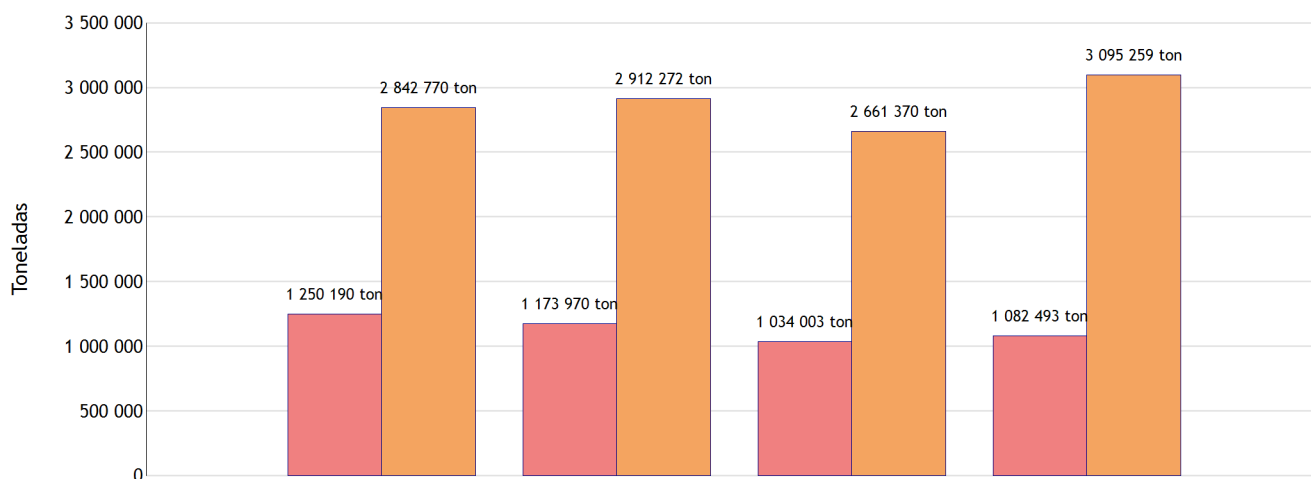
Mercadorias - Acumulados
Movimento Total

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

Unid: ton

Movimento Total


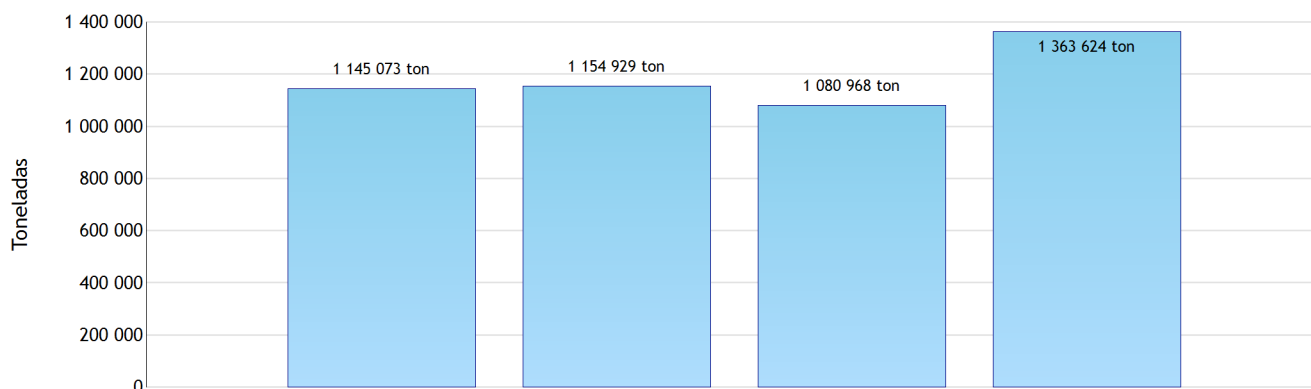
	2018	2019	2020	2021
■ Totais	4 092 960	4 086 242	3 695 373	4 177 751
— Variação (%)	4.23%	-0.16%	-9.57%	13.05%

Exportação / Importação


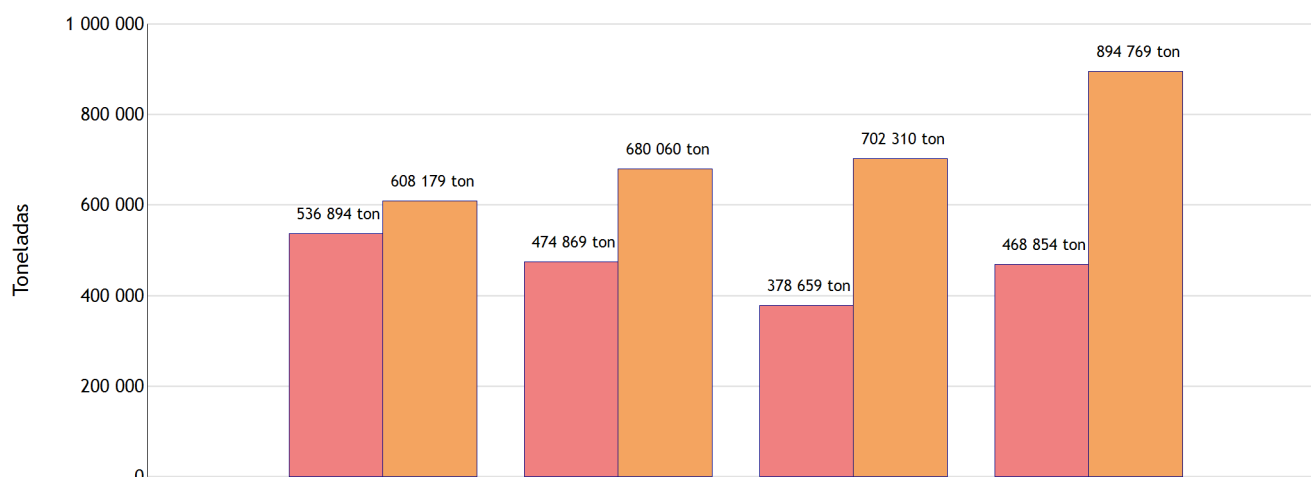
	2018	2019	2020	2021
■ Exportação	1 250 190	1 173 970	1 034 003	1 082 493
■ Importação	2 842 770	2 912 272	2 661 370	3 095 259
— Variação Exportação(%)	-4.95%	-6.10%	-11.92%	4.69%
— Variação Importação(%)	8.85%	2.44%	-8.62%	16.30%

Mercadorias - Acumulados
Carga Geral Fracionada

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



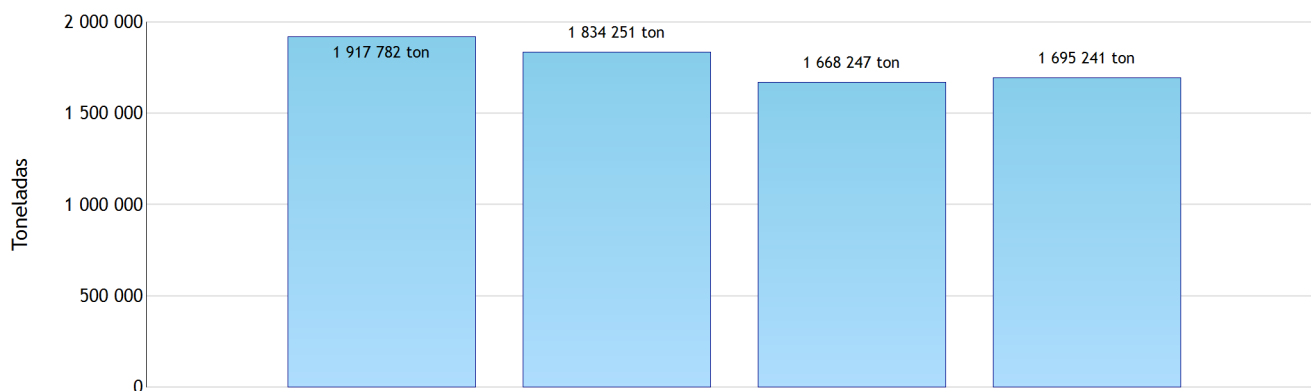
	2018	2019	2020	2021
■ Totais	1 145 073	1 154 929	1 080 968	1 363 624
— Variação (%)	12.25%	0.86%	-6.40%	26.15%

Exportação / Importação


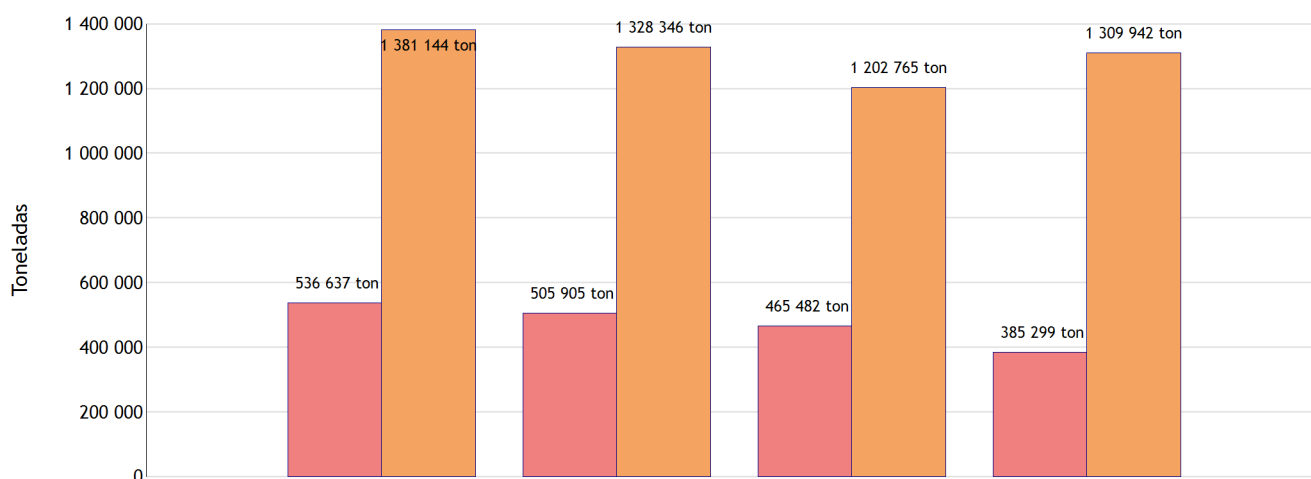
	2018	2019	2020	2021
■ Exportação	536 894	474 869	378 659	468 854
■ Importação	608 179	680 060	702 310	894 769
— Variação Exportação(%)	1.31%	-11.55%	-20.26%	23.82%
— Variação Importação(%)	24.08%	11.82%	3.27%	27.40%

**Mercadorias - Acumulados
Granéis Sólidos**

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



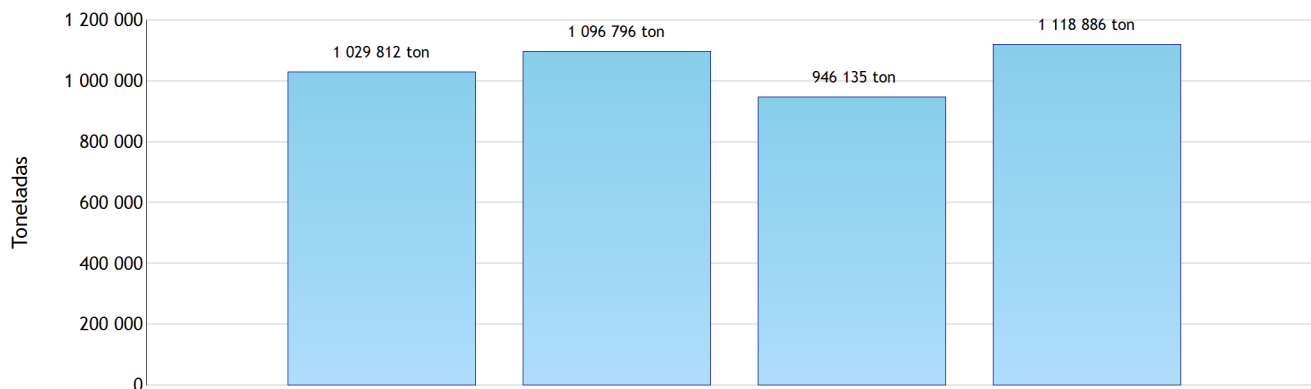
	2018	2019	2020	2021
Totais	1 917 782	1 834 251	1 668 247	1 695 241
Variação (%)	-0.81%	-4.36%	-9.05%	1.62%

Exportação / Importação


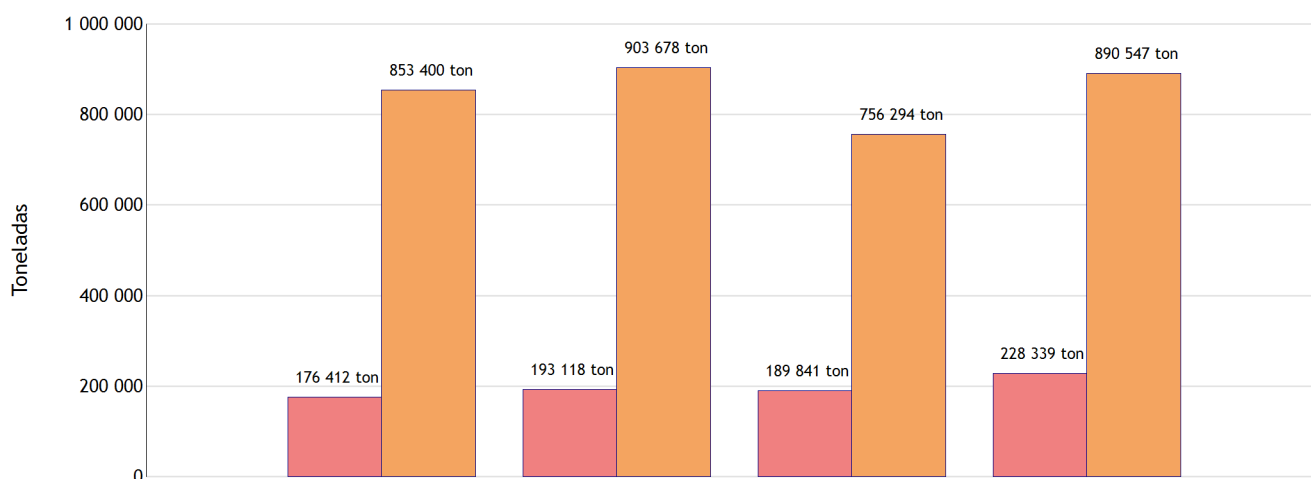
	2018	2019	2020	2021
Exportação	536 637	505 905	465 482	385 299
Importação	1 381 144	1 328 346	1 202 765	1 309 942
Variação Exportação(%)	-10.47%	-5.73%	-7.99%	-17.23%
Variação Importação(%)	3.53%	-3.82%	-9.45%	8.91%

**Mercadorias - Acumulados
Granéis Líquidos**

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



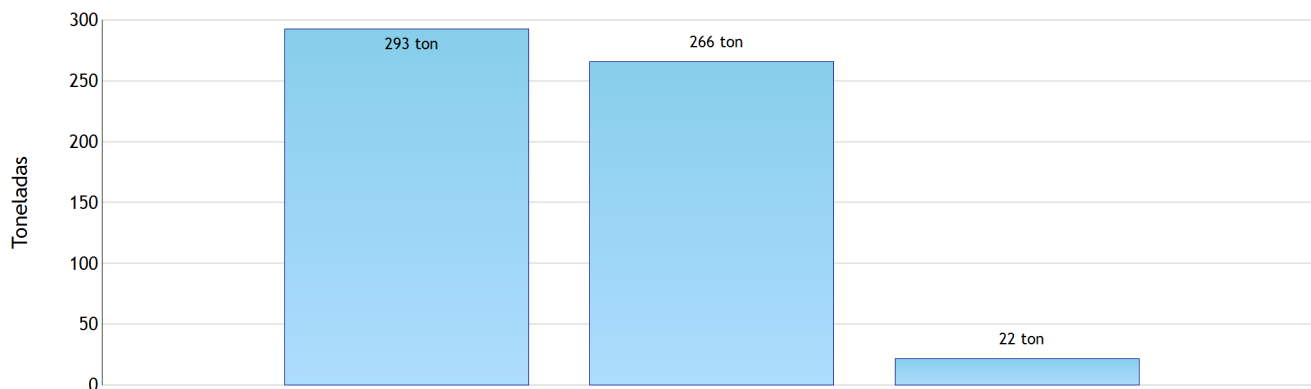
	2018	2019	2020	2021
■ Totais	1 029 812	1 096 796	946 135	1 118 886
— Variação (%)	5.85%	6.50%	-13.74%	18.26%

Exportação / Importação


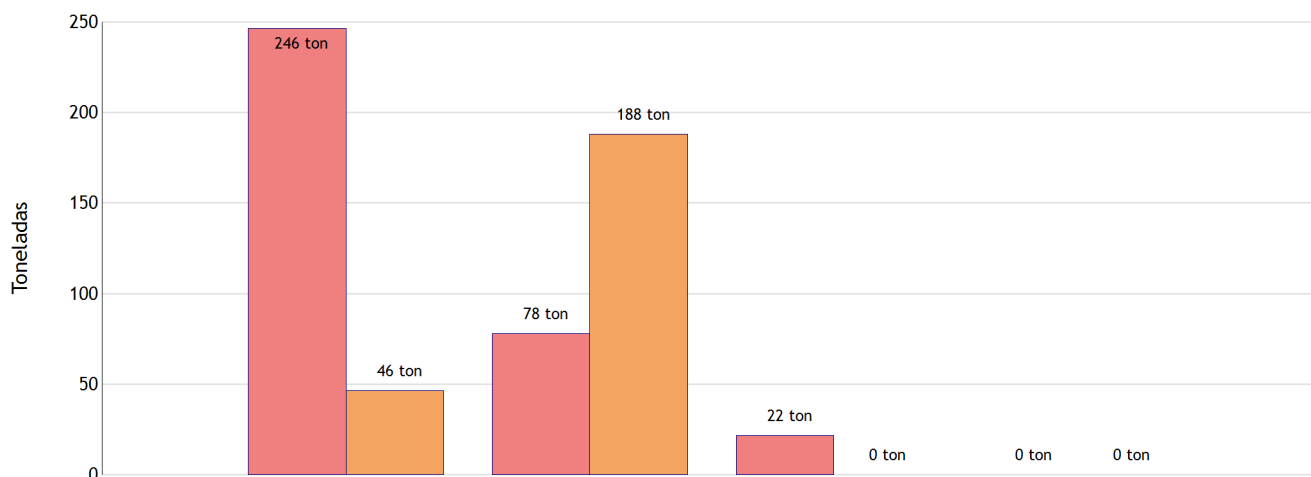
	2018	2019	2020	2021
■ Exportação	176 412	193 118	189 841	228 339
■ Importação	853 400	903 678	756 294	890 547
— Variação Exportação(%)	-4.88%	9.47%	-1.70%	20.28%
— Variação Importação(%)	8.38%	5.89%	-16.31%	17.75%

Mercadorias - Acumulados
Carga Contentorizada

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



	2018	2019	2020
Totais	293	266	22
Variação (%)	-49.51%	-9.22%	-91.82%

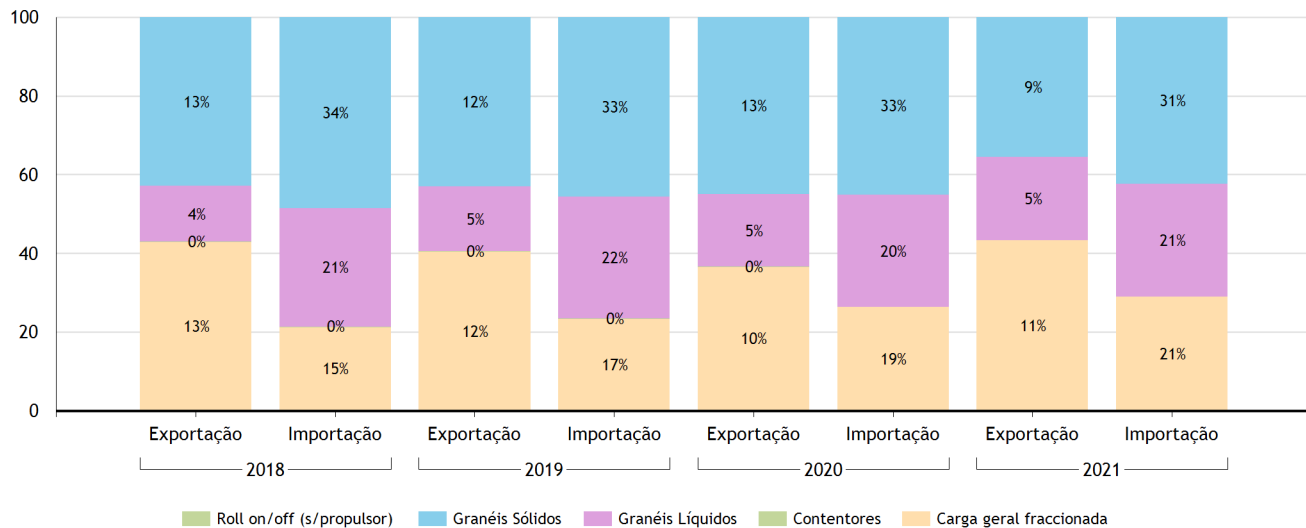
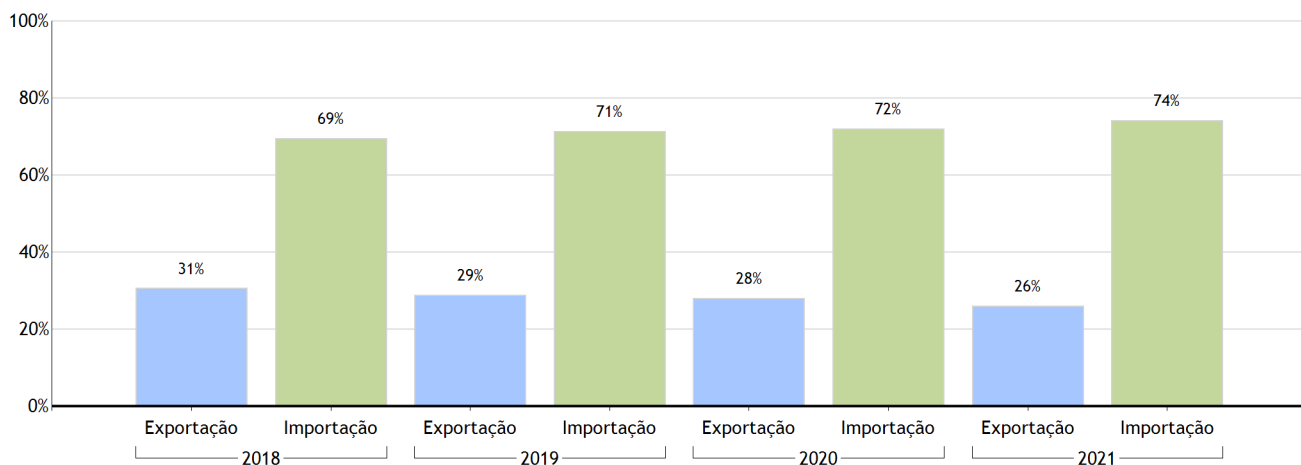
Exportação / Importação


	2018	2019	2020	2021
Exportação	246	78	22	0
Importação	46	188	0	0
Variação Exportação(%)	-51.19%	-68.36%	-72.11%	-100.00%
Variação Importação(%)	-38.25%	305.31%	-100.00%	0.00%

%'s do Movimento Total de Mercadorias

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

Tipo de Carga	2018		2019		2020		2021	
	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação
Carga geral fraccionada	13%	15%	12%	17%	10%	19%	11%	21%
Contentores	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Granéis Líquidos	4%	21%	5%	22%	5%	20%	5%	21%
Granéis Sólidos	13%	34%	12%	33%	13%	33%	9%	31%
Roll on/off (s/propulsor)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Total	31%	69%	29%	71%	28%	72%	26%	74%

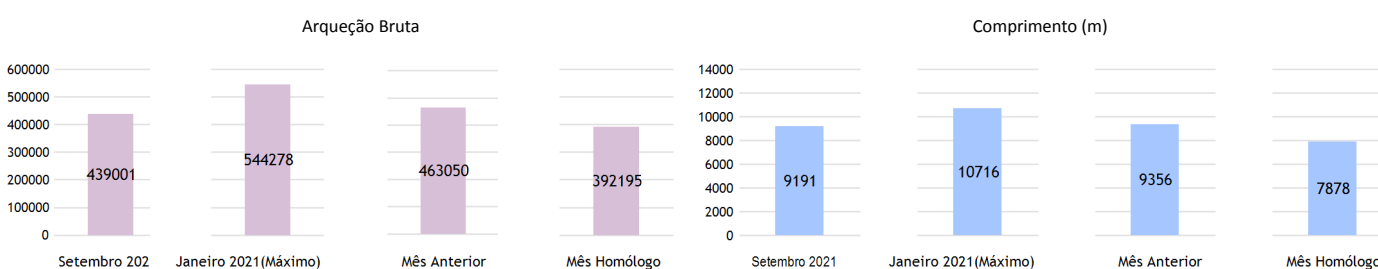
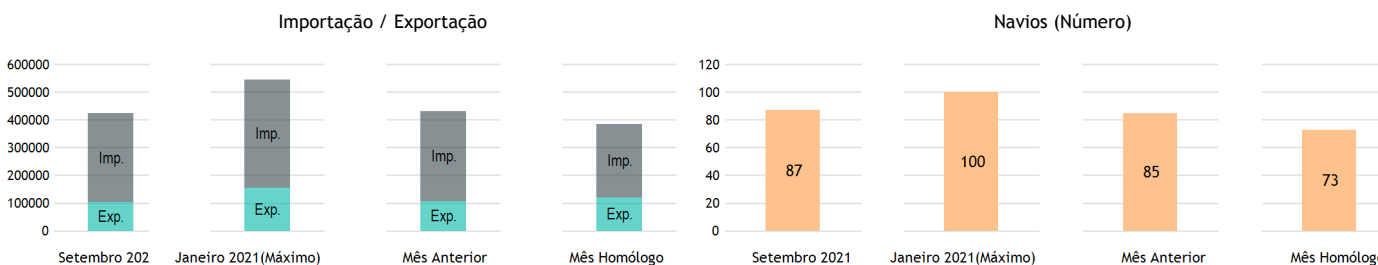
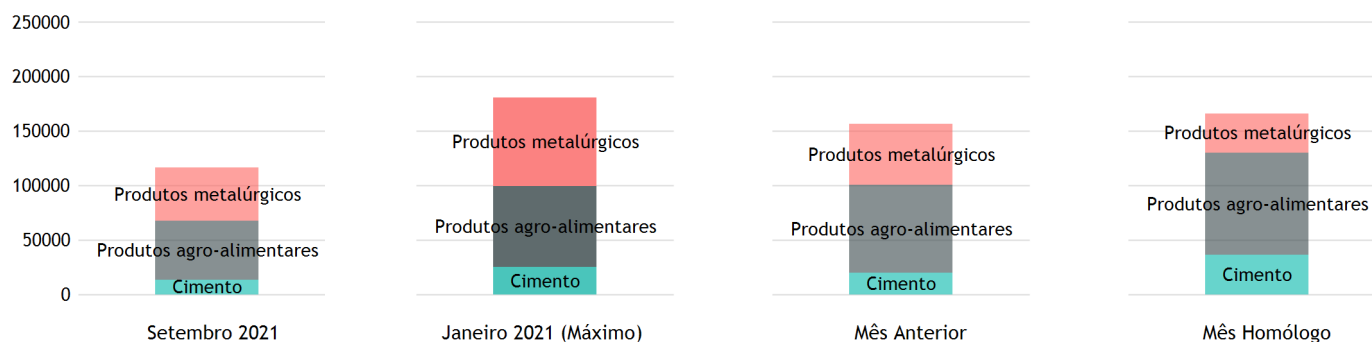
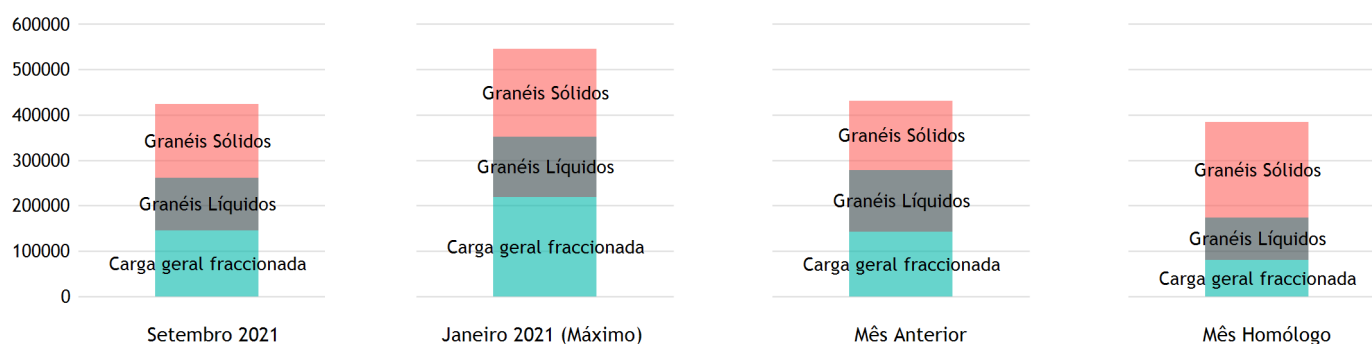


Análise do Mês

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

Unid: ton

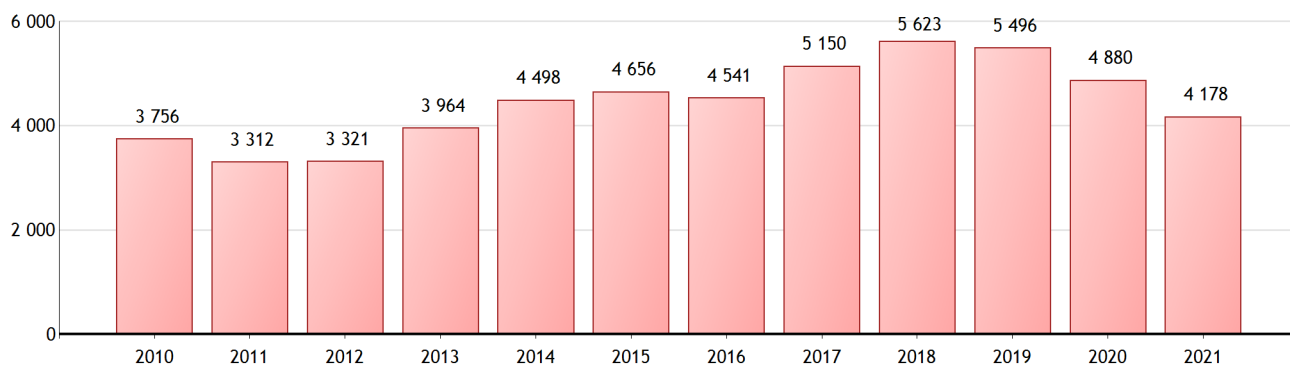
Quantidades	Setembro 2021			Janeiro 2021 (Máximo)			Mês Anterior			Mês Homólogo		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	103 204	320 351	423 554	154 344	390 756	545 100	106 095	324 920	431 015	120 881	263 862	384 743
Carga geral fraccionada	36 998	107 457	144 455	60 603	157 503	218 106	57 260	84 492	141 752	40 331	39 544	79 875
Contentores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Granéis Líquidos	21 443	95 523	116 966	27 499	106 475	133 974	26 666	109 656	136 322	23 985	69 293	93 278
Granéis Sólidos	44 763	117 371	162 134	66 242	126 778	193 020	22 170	130 772	152 941	56 565	155 025	211 590
Roll on/off (s/propulsor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cimento	10 423	3 014	13 437	22 822	2 021	24 843	13 856	5 877	19 733	33 001	3 028	36 029
Produtos agro-alimentares	0	53 944	53 944	0	74 795	74 795	0	80 847	80 847	0	94 069	94 069
Produtos metalúrgicos	6 068	43 188	49 255	4 549	76 300	80 849	5 916	49 826	55 742	1 167	34 939	36 106
Navios (Número)			87			100			85			73
Arqueação Bruta			439 001			544 278			463 050			392 195
Comprimento (m)			9 191			10 716			9 356			7 878



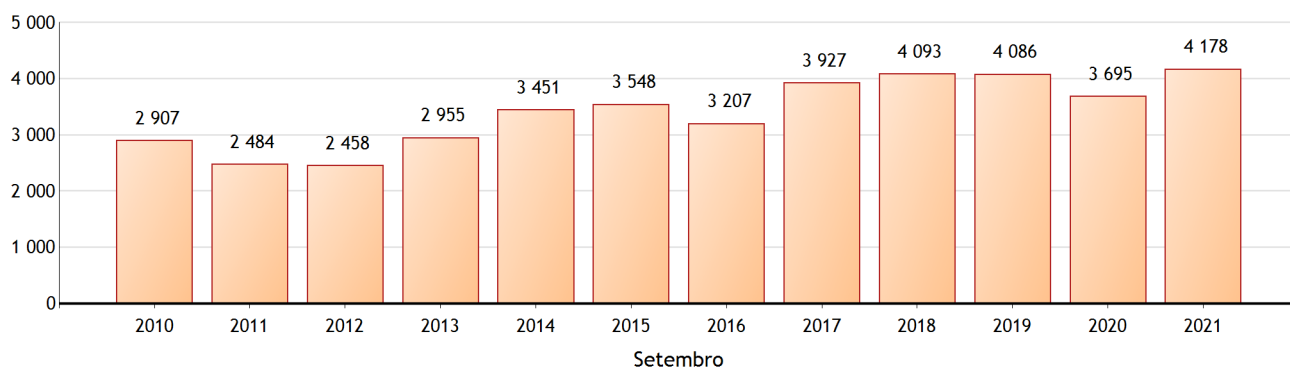
Rankings

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

Evolução Anual - Movimentação de Mercadorias (kton)

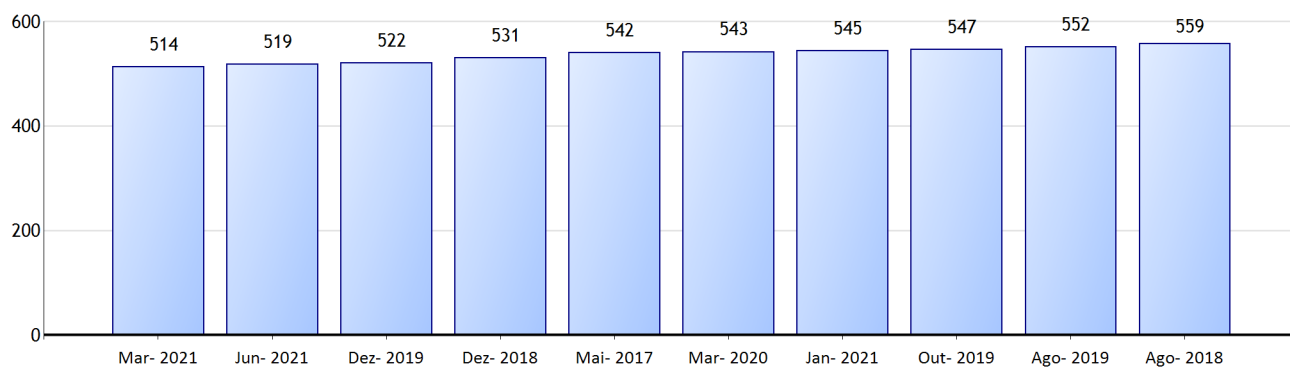


Evolução Anual Homóloga - Movimentação de Mercadorias (kton)

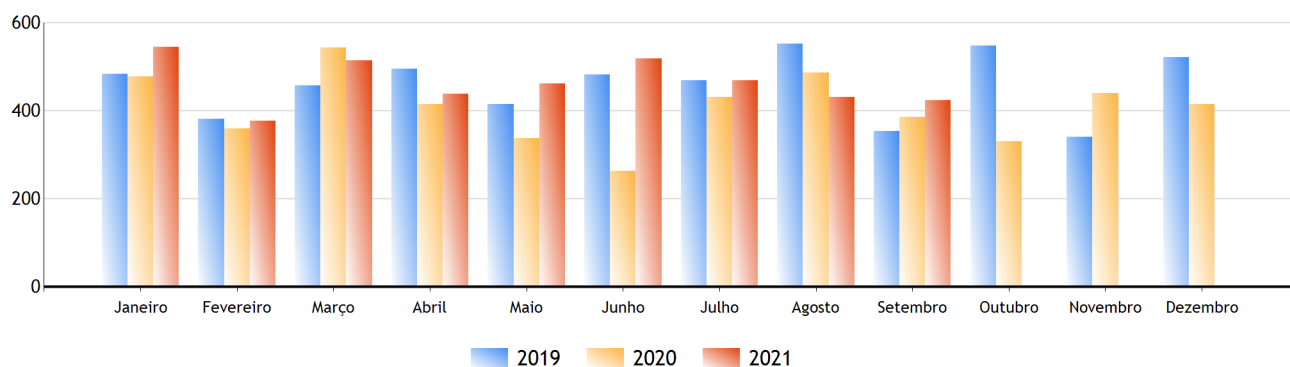


Setembro

ranking Mensal - Movimentação de Mercadorias (kton)



Evolução Mensal



Navios - Acumulado

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

Números	2018	2019	2020	2021
Nr Navios	814	786	721	803
Arqueação Bruta Total	4 568 105	4 355 990	3 930 351	4 421 036
Comprimento Total	88 739	85 587	78 007	87 019
Arqueação Bruta média	5 612	5 542	5 451	5 506
Comprimento médio (m)	109	109	108	108
Mercadorias por Navio	5 028	5 199	5 125	5 203
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0.90	0.94	0.94	0.94
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	46.12	47.74	47.37	48.01

Variações (%) I	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019	2021 - 2020
Nr Navios	0.49%	-3.44%	-8.27%	11.37%
Arqueação Bruta Total	6.76%	-4.64%	-9.77%	12.48%
Comprimento Total	2.37%	-3.55%	-8.86%	11.55%
Arqueação Bruta média	6.24%	-1.25%	-1.64%	1.00%
Comprimento médio (m)	1.87%	-0.12%	-0.64%	0.16%
Mercadorias por Navio	3.71%	3.39%	-1.41%	1.51%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-2.38%	4.70%	0.23%	0.51%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	1.81%	3.51%	-0.78%	1.34%

Variações (%) II	2021 - 2018	2021 - 2019	2021 - 2020	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	-1.35%	2.16%	11.37%	1.06%
Arqueação Bruta Total	-3.22%	1.49%	12.48%	0.83%
Comprimento Total	-1.94%	1.67%	11.55%	0.32%
Arqueação Bruta média	-3.22%	-0.66%	1.00%	1.06%
Comprimento médio (m)	-0.59%	-0.48%	0.16%	0.32%
Mercadorias por Navio	3.47%	0.07%	1.51%	1.83%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	5.47%	0.74%	0.51%	0.74%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	4.09%	0.56%	1.34%	1.49%

Variações I	2018 - 2017	2019 - 2018	2020 - 2019	2021 - 2020
Nr Navios	4	- 28	- 65	82
Arqueação Bruta Total	289 367	- 212 115	- 425 639	490 685
Comprimento Total	2 055	- 3 151	- 7 581	9 013
Arqueação Bruta média	330	- 70	- 91	54
Comprimento médio (m)	2	0	- 1	0
Mercadorias por Navio	180	171	- 73	77
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	- 0.02	0.04	0.00	0.00
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	0.82	1.62	- 0.37	0.64

Variações II	2021 - 2018	2021 - 2019	2021 - 2020	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	- 11	17	82	- 2
Arqueação Bruta Total	- 11	17	82	35 575
Comprimento Total	- 1 719	1 432	9 013	84
Arqueação Bruta média	- 106	- 36	54	56
Comprimento médio (m)	- 1	- 1	0	82
Mercadorias por Navio	174	4	77	3 991
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0.05	0.01	0.00	0.71
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	1.89	0.27	0.64	36.68

Balanço

	30 de setembro	31 de dezembro
	2021	2020
Ativo		
Não corrente		
Ativos fixos tangíveis	130 809 170	127 439 885
Propriedades de investimento	4 106 082	4 106 082
Ativos intangíveis	14 782 277	15 587 885
Participações financeiras - método equivalência patrimonial	17 650 742	17 135 930
Participações financeiras - outros métodos	75 000	62 500
Outros Investimentos financeiros	5 530	3 887
	167 428 800	164 336 169
Corrente		
Clientes	3 002 664	2 847 289
Estado e outros entes públicos	162 913	128 053
Outras contas a receber	96 602	305 841
Diferimentos	122 527	122 382
Caixa e depósitos bancários	28 619 741	29 451 267
	32 004 446	32 854 832
Total do Ativo	199 433 246	197 191 002
Capital próprio		
Capital e reservas atribuíveis aos detentores de capital		
Capital subscrito	30 000 000	30 000 000
Reservas legal	6 000 000	3 410 418
Outras reservas	195 258 598	194 657 519
Resultados transitados	(105 801 884)	(101 728 309)
Ajustamentos em Ativos financeiros	14 118 154	15 401 197
Outras variações no capital próprio	32 776 795	32 616 417
	172 351 663	174 357 242
Resultado líquido do período	3 691 919	(2 165 957)
Total do capital próprio	176 043 582	172 191 285
Passivo		
Não corrente		
Financiamentos obtidos	9 047 621	9 642 859
Passivos por impostos diferidos	-	-
Diferimentos	9 603 751	10 650 204
Outras contas a pagar	-	-
	18 651 372	20 293 063
Corrente		
Fornecedores	92 787	191 018
Estado e outros entes públicos	360 559	347 109
Financiamento obtidos	1 190 474	1 190 474
Outras contas a pagar	1 673 364	1 556 945
Diferimentos	1 421 107	1 421 107
	4 738 292	4 706 654
Total do passivo	23 389 664	24 999 717
Total do capital próprio e do passivo	199 433 246	197 191 002

Demonstração dos Resultados

	30 de setembro	
	2021	2020
Vendas e serviços prestados	3 120 587	2 673 683
Subsídios à exploração	-	4 875
Ganhos/ perdas inputados de <i>subsidiárias</i> , associadas e empreendimentos conjuntos	452 150	-
Fornecimentos e serviços externos	(1 924 676)	(1 663 146)
Gastos com o pessoal	(4 151 200)	(4 142 203)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)	(4 158)	13 680
Outros rendimentos	11 824 465	10 517 816
Outros gastos	(2 515 387)	(257 940)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	6 801 782	7 146 765
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	(6 371 929)	(6 230 442)
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis	3 564 320	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	3 994 172	916 323
Juros e rendimentos similares obtidos	5 609	(4 620)
Juros e gastos similares suportados	(16 385)	(18 663)
Resultados antes de impostos	3 983 397	893 040
Imposto sobre o rendimento do período	(291 478)	-
Resultado líquido do exercício	3 691 919	893 040
Resultado por ação:		
- básico	0,62	0,15
n.º acções	6 000 000	6 000 000