



Controlo Orçamental

Setembro 2023

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

Índice

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

1. SÍNTESE DE INDICADORES

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

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

	Realizado		Previsto	Desvio	
	3.º T 2022	3.º T 2023	3.º T 2023	Real 23/22	R vs P 2023
Atividade Portuária					
Quantidades Movimentadas (ton)	4 365 539	4 236 381	4 343 996	-129 158	-107 615
Navios (n.º)	799	791	896	-8	-105
Arqueação bruta (GT)	4 697 877	4 931 225	5 639 060	233 348	-707 835
Indicadores					
Rendimentos por tonelada (€/ton) ⁽¹⁾	0,66	0,63	0,65	-0,03	-0,02
Rendimentos por navio (€/navio) ⁽²⁾	3 795	3 919	4 072	123	-153
Peso dos gastos operacionais sobre o VN (%) ⁽³⁾	57,6% ⁽⁶⁾	52,0%	57,1%	-5,6%	-5,1%
EBITDA Ajustado (€) ⁽⁴⁾	4 367 659	6 290 616	4 824 073	1 922 957	1 466 543
Resultados					
Volume de negócios (€) ⁽⁵⁾	11 983 293	13 820 434	14 440 121	1 837 142	-619 686
Gastos Operacionais (€)	6 830 344	7 093 214	8 244 279	262 870	-1 151 065
EBITDA (€)	5 753 953	12 131 002	9 438 113	6 377 049	2 692 889
EBIT (€)	-1 687 097	7 766 804	2 498 992	9 453 902	5 267 812
Resultado Líquido do Período (€)	-1 676 230	7 089 623	1 919 383	8 765 853	5 170 241

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

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

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

2. RENDIMENTOS

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

2.1. Exploração Portuária

Os rendimentos provenientes da **Exploração Portuária**, realizados nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 5.637.461 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (6.274.033 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 636.572 euros.

	Realizado	Previsto	Desvio
Exploração Portuária	5 637 461	6 274 033	-636 572
TUP/Navio	1 787 825	2 118 751	-330 926
Estacionamento	230 244	166 919	63 324
Pilotagem	1 081 822	1 362 398	-280 576
Armazenagem	248 839	263 481	-14 642
Tarifas de uso de equipamento	10 611	5 301	5 310
Taxa de Utilização das Infraestruturas	2 267 872	2 345 560	-77 688
Serviços Secundários – Fornecimento de Pessoal	10 249	11 623	-1 373

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

- Pela diminuição do número de navios que escalaram o Porto de Aveiro, menos 105 navios face ao PAO, com um impacto desfavorável estimado de 427.508 euros;
- Pela faturação em outubro de 2023 de navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de setembro de 2023, com um impacto desfavorável de 99.773 euros.

Os desvios registados na **tarifa de estacionamento**, favorável em 63.324 euros, e na **tarifa de armazenagem**, desfavorável em 14.642 euros, justificam-se, essencialmente, pelo tempo de permanência dos navios e da carga em porto, não previsível com grande fiabilidade.

O desvio desfavorável de 77.688 euros, registado na **taxa de utilização de infraestruturas**, é justificado pela:

- diminuição do movimento portuário com um impacto desfavorável estimado de 69.950 euros;
- pela faturação, em outubro de 2023, de navios que entraram no Porto de Aveiro no final do mês de setembro de 2023, com um impacto desfavorável de 90.961 euros, compensado por navios que escalaram esta infraestrutura portuária até 31 de dezembro de 2022 e saíram do porto em janeiro de 2023, contribuindo com um impacto favorável de 44.864 euros;

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

Atividade Portuária	Realizado	Previsto	Desvio
Terminal Norte			
Quantidade Movimentada (Ton)	1 228 319	1 309 560	-81 241
Arqueação Bruta (GT)	1 569 347	1 754 160	-184 813
N.º de Navios	313	347	-34
Terminal Sul			
Quantidade Movimentada (Ton)	219 925	321 965	-102 040
Arqueação Bruta (GT)	178 387	228 559	-50 172
N.º de Navios	69	85	-16
Terminal de Granéis Sólidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	724 596	607 750	116 846
Arqueação Bruta (GT)	647 725	563 980	83 745
N.º de Navios	76	60	16
Terminal de Granéis Líquidos			
Quantidade Movimentada (Ton)	1 067 987	1 121 449	-53 462
Arqueação Bruta (GT)	1 273 154	1 452 091	-178 937
N.º de Navios	193	222	-29
Terminal de Contentores e Ro-Ro			
Quantidade Movimentada (Ton)	978 184	975 772	2 412
Arqueação Bruta (GT)	1 167 483	1 552 520	-385 037
N.º de Navios	132	173	-41
Zona de Atividades Logísticas e Industriais			
Quantidade Movimentada (Ton)	17 371	7 500	9 871
Arqueação Bruta (GT)	95 129	87 750	7 379
N.º de Navios	8	9	-1
TOTAIS			
Quantidade Movimentada (Ton)	4 236 381	4 343 996	-107 615
Granéis Sólidos	1 664 977	1 627 905	37 072
Carga Geral	1 400 259	1 519 645	-119 386
Granéis Líquidos	1 067 987	1 121 449	-53 462
Carga Contentorizada	103 159	74 997	28 162
Arqueação Bruta (GT)	4 931 225	5 639 060	-707 835
N.º de Navios	791	896	-105

A madeira (540 mil toneladas), o milho (439 mil toneladas), o gasóleo (327 mil toneladas), os produtos metalúrgicos (300 mil toneladas), o trigo (167 mil toneladas), o cimento (163 mil toneladas) e as pastas químicas de madeira (152 mil toneladas), foram as principais mercadorias movimentadas no período em análise, representando 49,30% do tráfego total.

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

Nos primeiros nove meses de 2023, através do método de equivalência patrimonial, a APA, S.A., reconheceu da sua participada (APFF, S.A.), o Resultado Líquido do Período positivo de 990.637 euros, resultando num desvio favorável, face ao orçado (-1.027.526 euros), de 2.018.163 euros. Este desvio é justificado pela diminuição, face ao estimado, dos gastos operacionais, menos 1,588 milhões de euros face ao previsto, decorrente da diminuição dos gastos estimados com dragagens de manutenção (menos 1,284 milhões de euros) e pela metodologia considerada no PAO da APFF, S.A. onde o subsídio à exploração foi reconhecido no mês subsequente ao da realização da despesa, contribuindo favoravelmente, para o desvio em 755 mil euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Ganhos/perdas imputados de sub., associadas e emp. conjuntos	990 637	-1 027 526	2 018 163

2.3. Outros Rendimentos

Os **Outros Rendimentos**, realizados nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 14.916.013 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (15.043.664 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 127.651 euros.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos	14 916 013	15 043 664	-127 651
Rendimentos Suplementares	13 492 890	13 462 871	30 019
Rendimentos de Ocupações	6 020 667	6 023 711	-3 044
Concessões	6 372 765	6 343 945	28 820
Fornecimentos de Energia Elétrica, Água	868 099	849 806	18 294
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	198 136	187 604	10 532
Outros Rendimentos Suplementares	33 224	57 804	-24 580
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	352	0	352
Outros Rendimentos e Ganhos	1 422 771	1 580 793	-158 023

2.3.1. Rendimentos de Ocupações

A rubrica **Rendimentos de Ocupações** registou um desvio desfavorável, face ao orçado, de 3.044 euros, não se registando, face ao previsto, variações relativamente a novas ocupações e cancelamentos.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Rendimentos de Ocupações	6 020 667	6 023 711	-3 044
Edifícios Portuários	744 197	742 575	1 622
Terrenos Portuários	5 239 424	5 245 062	-5 638
Rendimentos de Domínio Público Marítimo (RDPM)	37 046	36 074	972

2.3.2. Concessões

A rubrica **Concessões** apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 28.820 euros. Para este desvio contribuiu, significativamente, o rendimento obtido com a concessão do Terminal Sul cuja variação decorre da emissão, em 2023, de faturas relativas ao não cumprimento do movimento mínimo de unidades de arqueação bruta, nos anos de 2021 e 2022 e os rendimentos previstos com a concessão da atividade de reboques incluir os rendimentos anuais repartidos por 12 meses.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Concessões	6 372 765	6 343 945	28 820
Concessões Terminal Sul	277 240	265 984	11 255
Porto Pesca Costeira	270 643	279 438	-8 794
Estaleiros Navais	93 702	98 110	-4 407
Licenciamento atividade amarração	75 766	77 434	-1 668
Concessão Atividade de Reboques	228 955	203 919	25 036
Pesca do Largo	3 232	3 636	-404
ZALI	113 308	118 641	-5 333
Rendimentos de Bens a reverter	5 309 918	5 296 783	13 136

2.3.3. Fornecimentos, Saneamento e Recolha de Resíduos

Os **Fornecimentos de Energia e de Água** ascenderam, nos primeiros nove meses de 2023, a 868.099 euros, o que significa um desvio favorável de 18.294 euros, face ao orçado para igual período (849.806 euros), justificado, essencialmente:

- pelo custo efetivamente contratado com a aquisição de energia ter sido inferior ao previsto, originando, por seu turno, uma diminuição do preço por kWh cobrado aos seus clientes com infraestruturas na área de jurisdição do Porto de Aveiro;
- pelo aumento do consumo de água nas empresas que ocupam o Porto de Pesca Costeira (mais 43 mil euros, face ao previsto), pela realização de testes aos tanques no terminal de graneis líquidos (mais 16 mil euros, face ao estimado), por novas ocupações na ZALI (mais 12 mil euros face ao previsto).

Os rendimentos com a **recolha de resíduos** a navios, nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 198.136 euros, o que face ao orçado para igual período (187.604 euros), corresponde a um desvio favorável de 10.532 euros, justificado pelo valor médio da recolha de resíduos a navios registado ser superior ao previsto.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos	868 099	849 806	18 294
Fornecimento de Energia	582 081	650 476	-68 396
Fornecimento de Água	286 019	199 330	86 689

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Recolha de Resíduos e tarifa de saneamento	198 136	187 604	10 532

2.3.4. Outros Rendimentos e Ganhos

Os **Outros Rendimentos e Ganhos**, realizados nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 1.422.771 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.580.793 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 158.023 euros, justificado, essencialmente, pelo desvio registado na rubrica “imputação de subsídios ao investimento” dado a previsão incluir o valor anual repartido por 12 meses.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Rendimentos e Ganhos	1 422 771	1 580 793	-158 023
Imputação de subsídios para Investimento	1 384 642	1 570 086	-185 444
Outros	38 129	10 708	27 421

2.4. Juros e Rendimentos Similares Obtidos

Os **Juros e Rendimentos Similares Obtidos**, realizados até 30 de setembro de 2023, ascenderam a 219.780 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	219 780	0	219 780
Juros obtidos – Disponibilidades	202 997	0	202 997
Juros obtidos – Juros de mora	16 783	0	16 783

2.5. Imparidade de dívidas a receber

A **imparidade de dívidas a receber**, regista um desvio favorável, face ao valor orçado para igual período (-216.602 euros), de 335.056 euros, decorrente da metodologia adotada na elaboração do orçamento onde o reforço da imparidade de dívidas a receber é reconhecido numa ótica mensal.

3. GASTOS

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

3.1. Fornecimentos e Serviços Externos

A rubrica de **Fornecimentos e Serviços Externos** (FSE) apresentou um desvio favorável, face ao orçado, de 1.623.373 euros. Para este desvio contribuíram, de forma significativa e relevante, as seguintes rubricas:

- Conservação e Reparação - Dragagens, com um desvio favorável de 798.805 euros, justificado pelo ritmo de assoreamento inferior ao previsto no PAO;
- Conservação e Reparação - Outros, com um desvio favorável de 454.570 euros, justificado, essencialmente, pelo atraso, face ao previsto, na realização de diversas empreitadas de manutenção preventiva e corretiva dos pavimentos e sinalização, horizontal e vertical (com um impacto favorável de 200.000 euros), na contratação de serviços de manutenção preventiva das infraestruturas elétricas e ferroviárias (com um impacto favorável de 85.601 euros) e na realização de diversas manutenções correntes nas lanchas de apoio à navegação (com impacto favorável de 63.292 euros);
- Trabalhos Especializados, com um desvio favorável de 257.320 euros, justificado pelo atraso na contratação de serviços especializados de cibersegurança, com um impacto favorável de 84.860 euros, e de consultoria para apoio a candidaturas a projetos financiados pelo PRR, com um impacto favorável de 14.800 euros, pela diminuição dos gastos associados à gestão ambiental, com um impacto favorável de 47.219 euros, pela previsão não incluir o custo dos serviços partilhados prestados pela APFF, S.A. à APA, S.A. (com um desvio desfavorável de 51.753 euros) e pelo atraso na realização da 2.ª fase do estudo de “Avaliação Estratégica do Modelo de Operação Portuária no Porto de Aveiro” (com um desvio favorável de 19.000 euros);
- Eletricidade, com um desvio favorável de 163.067 euros, justificado pela previsão do custo com energia ser superior ao realizado.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fornecimentos e Serviços Externos	2 834 628	4 458 001	-1 623 373
Serviços Especializados	2 050 925	3 558 242	-1 507 317
Trabalhos Especializados	439 527	696 847	-257 320
Publicidade e Propaganda	31 863	23 550	8 313
Vigilância e Segurança	402 276	396 883	5 393
Honorários	27 069	39 011	-11 942
Conservação e Reparação - Dragagens	901 195	1 700 000	-798 805
Conservação e Reparação - Outros	243 044	697 614	-454 570
Publicação de Avisos	5 951	4 337	1 615
Materiais	27 502	27 317	185

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Ferramentas e Utensílios	891	2 309	-1 419
Livros e Documentação Técnica	2 882	6 308	-3 426
Material de Escritório	5 809	4 514	1 296
Artigos para Oferta	117	2 000	-1 884
Proteção, Higiene e Segurança	10 959	8 475	2 484
Outros	6 845	3 712	3 134
Energia e fluidos	511 414	641 726	-130 312
Eletricidade	420 673	583 740	-163 067
Combustíveis	56 387	40 849	15 538
Água	33 039	15 000	18 039
Outros fluidos	1 315	2 138	-823
Deslocações, estadas e transportes	51 935	16 637	35 297
Deslocações e Estadas	51 935	16 637	35 297
Serviços Diversos	192 851	214 078	-21 227
Rendas e Alugueres	32 195	72 364	-40 169
Comunicação	39 105	31 556	7 549
Seguros	29 498	39 038	-9 541
Contencioso e Notariado	1 919	2 666	-748
Despesas de Representação	1 222	2 390	-1 167
Limpeza, higiene e Conforto	40 718	40 842	-124
Outros Fornecimentos	48 195	25 223	22 973

3.2. Gastos com o Pessoal

Na rubrica **Gastos com o Pessoal**, registou-se um desvio favorável, face ao orçamento, de 13.916 euros, cujo desvio é justificado, essencialmente, pelos seguintes efeitos:

- Efeito de absentismo, de janeiro a setembro de 2023, não considerados no PAO, com um impacto favorável de 51.175 euros;
- O recrutamento de um engenheiro eletrotécnico, previsto para janeiro de 2023 e realizado em maio de 2023, com um impacto favorável de 7.298 euros;
- O recrutamento, de um piloto de barra, previsto para novembro de 2023 e realizado em maio de 2023, com um impacto desfavorável de 7.894 euros;
- O recrutamento de sete técnicos superiores, previstos para setembro de 2023 e não realizados, com um impacto favorável de 18.984 euros;
- As aposentações previstas (dois operadores de equipamento portuário), e não realizadas, com um impacto desfavorável de 89.328 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	4 581 749	4 595 665	-13 916
Remuneração dos órgãos sociais	188 602	178 061	10 541
Remuneração de pessoal	3 410 508	3 460 193	-49 685
Benefícios pós-emprego	13 605	8 355	5 250
Encargos sobre remunerações	886 628	858 008	28 620
Seguros acidentes Trabalho e doenças prof.	26 427	24 482	1 945
Gastos de ação social	0	0	0
Outros gastos com o pessoal	55 979	66 566	-10 587
N.º Médio de Trabalhadores	103	109	-6
Gasto Médio com Pessoal	44 483	42 162	2 321

3.3. 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 2023, a 4.364.197 euros, menos 2.574.923 euros, face ao valor previsto (6.939.121 euros), decorrente do atraso, face ao previsto, da entrada em exploração de diversos investimentos, cujo impacto, de acordo com a metodologia adotada no reconhecimento da imparidade sobre os ativos fixos tangíveis e intangíveis, implica, no seu momento inicial, o reforço da imparidade reconhecida a qual é apurada tendo por base a taxa de imparidade e o custo de aquisição do investimento, sendo, à medida que o bem é depreciado, revertida.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	7 466 608	7 658 266	-191 658
Reversão da Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis (2)	3 102 410	719 145	2 383 265
(1) - (2)	4 364 197	6 939 121	-2 574 923

3.4. Outros Gastos

Os **Outros Gastos**, realizados nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 2.115.188 euros, o que, face ao valor orçado para igual período (1.581.790 euros), correspondeu a um desvio desfavorável de 533.398 euros, justificado, essencialmente, pela variação da rubrica Imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos dos bens que revertem gratuitamente para APA, S.A., cuja justificação se encontra plasmada no ponto 3.3. do presente relatório.

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Outros Gastos	2 115 188	1 581 790	533 398
Taxas	257 305	291 230	-33 925
Percentagem a entregar à AMT (2%) e DGRM (3%)	239 169	245 582	-6 413

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Fundo Azul - 10% das receitas resíduos de navios	0	18 760	-18 760
Outras taxas	18 136	26 888	-8 752
Imparidade sobre os subsídios ao investimento e rendimentos dos bens que revertem gratuitamente	1 844 811	1 225 302	619 509
Outros gastos e perdas	13 072	65 258	-52 186

3.5. Juros e Gastos similares suportados

Os **Juros e Gastos Similares Suportados**, realizados nos primeiros nove meses de 2023, ascenderam a 102.226 euros, o que face ao valor orçado para igual período (146.342 euros), correspondeu a um desvio favorável de 44.116 euros, justificado pela variação na taxa de juro prevista face à efetivamente registada.

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

	Valores em euros		
	Realizado	Previsto	Desvio
Juros e Gastos similares suportados	102 226	146 342	-44 116
	88 920	133 801	-44 881
Outros Gastos e Perdas de Financiamento – Aval DGTF	13 294	12 540	754
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	12	0	12

4. RESULTADOS

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

A APA, S.A. registou, nos nove primeiros meses de 2023, um **Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos** positivo de 12.131.002 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (9.438.113 euros), de 2.692.889 euros.

4.2. Resultado Operacional

O **Resultado Operacional** registado, nos primeiros nove meses de 2023, foi positivo em 7.766.804 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (2.498.992 euros), de 5.267.812 euros.

4.3. Resultado Antes de Impostos

Nos primeiros nove meses de 2023, a APA, S.A. obteve um **Resultado Antes de Impostos**, positivo em 7.884.361 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (2.352.651 euros), de 5.531.711 euros.

4.4. Resultado Líquido do Período

Nos primeiros nove meses de 2023 a APA, S.A. atingiu um **Resultado Líquido do Período** positivo em 7.089.623 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (1.919.383 euros), de 5.170.241 euros.

5. EBITDA Ajustado¹

Nos primeiros nove meses de 2023, a APA, S.A. obteve um **EBITDA ajustado** de 6.290.616 euros, apresentando um desvio favorável, face ao orçado (4.824.073 euros) de 1.466.543 euros.

Para este desvio contribuíram, positivamente, a diminuição dos gastos operacionais (com um impacto favorável de 1.691.470 euros) e a imparidade de dívidas a receber (com um impacto favorável de 335.056 euros) e, negativamente, a diminuição do volume de negócios (com um impacto desfavorável de 619.686 euros).

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

5. CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES LEGAIS

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

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

(...)

2 – Para efeitos do número anterior:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Real	Real	Desvio	Cumpre
	3.º T 2022	3.º T 2023		
(1) Fornecimentos e Serviços Externos (€)	2 833 892	2 834 628	736	Não
(1.a) Anualização dos gastos com dragagens de manutenção dos últimos 4 anos	-486 400	-210 283	276 117	---

	Real		Desvio	Cumpre
	3.º T 2022	3.º T 2023		
(2) Fornecimentos e Serviços Externos Ajustados (€) [1-(1.a)]	2 347 492	2 624 345	276 853	---
(3) Gastos com o pessoal (€)	4 572 509	4 581 749	9 240	---
(3.a) Órgãos Sociais	312 787	235 767	-77 019	---
(3.b) Valorizações Remuneratórias	762 533	1 074 778	312 245	---
(3.c) Gastos com o pessoal Ajustados (€) (3) – (3.a) – (3.b)	3 497 188	3 271 203	-225 985	---
(4) Efeitos da crise geopolítica internacional (***)	89 656	112 879	23 223	---
(5) Gastos Operacionais (2) + (3) – (4)	6 830 344	7 093 214	262 870	---
(6) Volume de Negócios (****)	11 983 293	13 820 434	1 837 142	---
(7) Efeitos da crise geopolítica internacional (***)	-117 306	-171 409	-54 103	---
(8) Volume de Negócios Ajustado (6) + (7)	11 865 987	13 649 026	1 783 038	---
Gastos operacionais / Volume de Negócios [(5)/(8)]	57,56%**	51,97%	-5,59%	Sim
Total dos gastos da alínea c) do 133 do DLEO23 Σ [1. a 4.]	215 510	186 944	-28 566	Sim
1. Deslocações e alojamento	16 724	51 935	35 210	---
2. Ajudas de custo	11 374	21 387	10 013	---
3. Frota Automóvel (*)	95 312	91 484	-3 828	---
4. Estudos, pareceres, projetos e consultoria	92 100	22 139	-69 961	---

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

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

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

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

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

	3.º T Real					3.º T PAO
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Fornecimentos e Serviços Externos (1)	2 038 292	1 663 146	1 909 610	2 833 892	2 834 628	4 458 001
Gastos correntes de elevada expressão/volatilidade (2)	286 491	258 599	223 287	307 794	420 673	583 740
Dragagens de manutenção (2.1)	223 071	332 933	521 739	1 007 781	901 195	1 700 000
Fornecimentos e Serviços Externos Ajustados (3) = (1) – (2)	1 751 801	1 404 548	1 686 323	2 526 098	2 413 955	3 874 260
Gastos com o pessoal (4)	3 991 499	4 142 203	4 151 200	4 572 509	4 581 749	4 595 665
Recrutamentos (4.1)	48 124	29 931	1 775	53 672	42 404	18 984
Absentismo (4.2.)	28 823	87 805	57 938	35 547	51 175	0
Aposentações (4.3.)	-18 535	-22 323	0	0	33 367	50 934
Gastos Operacionais (5) = (3) + (4)	5 743 300	5 546 751	5 837 523	7 098 607	6 995 704	8 469 926
Toneladas (6)	4 086 242	3 695 373	4 177 558	4 365 539	4 236 381	4 343 996

	3.º T Real				3.º T PAO	
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Gastos Operacionais / Toneladas (7) = (5) / (6)	1,41	1,50	1,40	1,63	1,65	1,95

Da análise à tabela anterior é possível concluir que os gastos operacionais da APA, S.A., excluindo o efeito das dragagens de manutenção, cuja relação depende do ritmo de assoreamento dos canais de navegação e bacias de manobras, ascendem, em termos médios, a 6,244 milhões de euros, com especial destaque para o peso dos gastos com o pessoal (custos fixos) na estrutura de gastos operacionais da Empresa, representando 69 % do total de gastos. Quando analisada a evolução destes gastos operacionais, comparando-os com as toneladas movimentadas, é possível concluir que estes não variam proporcionalmente em função do movimento portuário decorrente do peso dos gastos com o pessoal (custos fixos) na estrutura de gastos da APA, S.A..

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

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

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

	3.º Trimestre
Financiamento Remunerado 30.09.2023	7 857 143 €
Financiamento Remunerado 30.09.2022	9 047 619 €
Capital Social 30.09.2023	30 000 000 €
Capital Social 30.09.2022	30 000 000 €
Novos Investimentos realizados até 30.09.2023 (a)	0 €
	A = (1-2)+(3-4)-5
	-1 190 476 €
Financiamento Remunerado 30.09.2022	9 047 619 €
Capital Social 30.09.2022	30 000 000 €
	B = (6+7)
	39 047 619 €
Variação do Endividamento = A / B	-3,05%

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

6. PLANO DE INVESTIMENTOS

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 23	Orçado 3.º T 23	Taxa Execução
TOTAL DE INVESTIMENTO	1 262 851	7 609 403	16,60%
INVESTIMENTOS ESTRATÉGICOS	178 989	2 519 888	7,10%
REFORÇO DA CONECTIVIDADE E REINDUSTRIALIZAÇÃO NO PORTO DE AVEIRO	47 075	293 445	16,04%
Melhoria das condições de navegabilidade do Porto de Aveiro	47 075	213 650	22,03%
Estudo/Projeto	28 000	0	100,00%
Projeto de Execução e EIA	0	200 000	0,00%
Reforço de defensas e cabeços de amarração para receber navios até 50k t de deslocamento (TCRR e TGS) - Inclui projeto	19 075	13 650	139,74%
Expansão da Zona de Atividades Logísticas e Industriais	0	79 795	0,00%
Projeto: Construção de Terminal Intermodal na ZALI do Porto de Aveiro	0	41 545	0,00%
Projeto construção do Terminal intermodal na ZALI	0	41 545	0,00%
Projeto: Construção da zona de apoio logística à atividade de contentores	0	38 250	0,00%
Projeto PIF	0	38 250	0,00%
TRANSIÇÃO ENERGÉTICA E DIGITAL NO PORTO DE AVEIRO	131 914	2 226 443	5,92%
Implementação de portarias digitais no Porto de Aveiro	51 550	375 943	13,71%
Projeto	51 550	0	100,00%
Adaptação de portarias, equipamentos e ligação dos terminais por fibra ótica	0	375 943	0,00%
Implementação de sistema inteligente de Safety & Security no Porto de Aveiro	0	1 044 000	0,00%
Estudo/Projeto	0	30 000	0,00%
Implementação de sistema inteligente Safety & Security	0	1 014 000	0,00%
Modernização tecnológica do VTS do Porto de Aveiro	23 382	250 000	9,35%
Modernização tecnológica do VTS do Porto de Aveiro	23 382	250 000	9,35%
Ampliação da rede elétrica de AT e MT no Porto de Aveiro	48 790	409 000	11,93%
Projeto de execução de linha AT, subestação e rede MT	48 790	150 000	32,53%
Acompanhamento técnico	0	54 000	0,00%
Licenciamento DGEG e E-Redes	0	205 000	0,00%
Capacitação do Porto de Aveiro para a oferta de Onshore Power Supply	0	25 000	0,00%
Licenciamento DGEG	0	5 000	0,00%
Projeto de execução da eletrificação dos cais do setor norte, estações para carregamento elétrico e implementação OPS	0	20 000	0,00%
Implementação de microrede elétrica verde no Porto de Aveiro	0	70 000	0,00%
Projeto de execução da central fotovoltaica, torre eólica e armazenamento de energia	0	60 000	0,00%
Licenciamento DGEG	0	10 000	0,00%
Implementação de Programa de Gestão Documental	0	52 500	0,00%
Aumento da conectividade digital intraportuária	8 192	0	100,00%
Transferência de comunicações fixas, em cabo de cobre, para fibra ótica e servidores de voz	8 192	0	100,00%
INVESTIMENTOS OPERACIONAIS	1 083 861	5 089 515	21,30%
Medida: Reabilitação das infraestruturas Portuárias	248 798	2 435 270	10,22%

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 23	Orçado 3.º T 23	Taxa Execução
Projeto de reabilitação das condições operacionais dos terminais de carga seca do sector norte	9 750	280 000	3,48%
Empreitada de proteção das estacas do TGS (inclui projeto)	9 750	40 000	24,38%
Alteração da Drenagem e Sinalização nos terraplenos do TGS (1.º Fase e 2.º Fase)	0	200 000	0,00%
Renovação dos equipamentos de cais (escadas da frente do cais, defensas e cabeços)	0	40 000	0,00%
Projeto de expansão da capacidade de movimentação e melhoria da circulação interna no TGL	0	1 264 000	0,00%
Projeto rodoviário do TGL e revisão	0	14 000	0,00%
Empreitada de Execução das Infraestruturas 1ª Linha do TGL (inclui projeto)	0	1 150 000	0,00%
Operacionalidade das torres de combate a incêndio do TGL	0	100 000	0,00%
Reabilitação e beneficiação de diversos edificados do PA	239 048	891 270	26,82%
Reabilitação do edifício do trem naval no PPC	0	25 000	0,00%
Reconversão das rotundas VCP 2ª Fase em Xerojardins e arranjos exteriores Sede (inclui projeto)	0	13 000	0,00%
Manutenções exteriores dos armazéns e edifício 11 e pilotos	0	250 000	0,00%
Alteração da Drenagem do TN (caixas e grelhas)	0	170 000	0,00%
Empreitada de construção da rede de águas residuais do Terminal Norte	0	60 000	0,00%
Acesso aos estaleiros no Terminal Sul	168 477	300 000	56,16%
Pontão público de atracação de embarcações ligeiras, Jardim Oudinot	70 571	53 270	132,48%
Execução de furo de captação de água salobra na ZALI	0	20 000	0,00%
Medida: Reforço das condições de Safety and Security	356 824	1 215 000	29,37%
Projeto de reabilitação do Sistema de Vídeo Vigilância	227 429	550 000	41,35%
Renovação de câmaras e ampliação dos sistemas de CCTV	227 429	300 000	75,81%
Sistema de armazenamento para CCTV	0	250 000	0,00%
Projeto de reforço da sinalética dos terminais do setor norte	0	70 000	0,00%
Sinalização horizontal e vertical nos Terminais	0	70 000	0,00%
Implementação das medidas do Plano de Proteção do Porto	0	5 000	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%
Vedações	129 395	490 000	26,41%
Vedação do feixe de linhas, furos de água, trem naval e PPC	56 879	70 000	81,26%
Vedações Terminais	0	350 000	0,00%
Vedação provisória dos lotes da ZALI e implementação de sistemas de controlo de velocidade	72 516	70 000	103,59%
Aquisição viatura combate a incêndios	0	100 000	0,00%
Aquisição de uma viatura de combate a incêndios	0	100 000	0,00%
Medida: Qualidade, eficiência e monitorização ambiental	220 824	807 500	27,35%
Projeto de modernização dos equipamentos de iluminação pública	11 454	330 000	3,47%
Remodelação das luminárias de iluminação pública entre a rotunda do TN e a A25	11 454	80 000	14,32%
Substituição lâmpadas de sódio por LED	0	250 000	0,00%
Instalação de Sistemas electroprodutores	0	240 000	0,00%
Fornecimento e montagem de sistemas electroprodutores com recurso a energias renováveis (painéis solares)	0	240 000	0,00%
Outras ações de melhoria do desempenho ambiental das atividades operacionais	0	97 500	0,00%

	Valores em euros		
	Realizado 3.º T 23	Orçado 3.º T 23	Taxa Execução
Medidas de eficiência energética	0	25 000	0,00%
Adaptação e melhoria da segurança dos sistemas de saneamento	0	50 000	0,00%
Aquisição de 2 Seabin V5 (recolha de lixo marinho)	0	3 500	0,00%
Correção do fator de potência em PT's	0	12 000	0,00%
Aquisição de contentores (RCM n.º 141/2017)	0	7 000	0,00%
Projeto de aumento da eficiência energética e das condições de habitabilidade dos edifícios da APA	209 370	140 000	149,55%
Melhoria do conforto térmico do edifício da APA	62 519	20 000	312,60%
Execução de Zonas de Refeição nos edifícios administrativos	28 450	5 000	569,01%
Reformulação das áreas de atendimento ao público/hall de entrada	55 544	50 000	111,09%
Revitalização de áreas comuns no edifício sede	25 468	50 000	50,94%
Vãos exteriores no edifício Sede	37 389	15 000	249,26%
Medida: Melhoria contínua e reforço da segurança dos sistemas de informação	24 923	331 000	7,53%
Upgrade do ERP GIAF	0	16 000	0,00%
Desenvolvimento Giaf - Contabilidade Analítica	0	10 000	0,00%
Desenvolvimentos MyGiaf e Giaf - Módulo Relógio Ponto e SCP	0	6 000	0,00%
Hardware	24 923	75 000	33,23%
Renovação dos postos de trabalho	24 923	25 000	99,69%
Aquisição de sistema LIDAR para levantamentos terrestres, monitorização de infraestruturas (Molhes, ...), entre outras aplicações recorrendo a veículo aéreo não tripulado (Drone)	0	40 000	0,00%
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	0	240 000	0,00%
Aquisição de um Sistema para aquisição de dados Multifeixe para monitorização de fundos e das infraestruturas imersas	0	220 000	0,00%
Aquisição programa de apoio à elaboração e execução do PAO	0	20 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	232 492	300 745	77,31%
Renovação da frota automóvel operacional	88 000	91 545	96,13%
Cablagem de fibra ótica	0	6 200	0,00%
Instalação de Sistema de Separação de Hidrocarbonetos nas oficinas	0	30 000	0,00%
Reforço da sinalização nos placiares do molhe norte e sul	0	3 000	0,00%
Sistema Controlo de Acessos PPC	0	40 000	0,00%
Mobiliário escritório	0	15 000	0,00%
Sinalização noturna do canal principal	0	20 000	0,00%
Operacionalização e colocação em serviço do PT do Terminal RO-RO	0	20 000	0,00%
Outros Investimentos Operacionais	144 492	75 000	192,66%

Nos primeiros nove meses de 2023, a APA, S.A. atingiu uma taxa de execução do seu plano de investimentos de 17%, justificada, essencialmente, pelo atraso no lançamento do concurso público tendente à execução da “Empreitada de Execução das Infraestruturas 1ª Linha do TGL” e pelo atraso na implementação de “sistema inteligente Safety & Security”.

7. CUMPRIMENTO DO PRINCÍPIO DE UNIDADE DE TESOURARIA

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

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

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

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

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

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

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

	3.º Trimestre 2023
IGCP, E.P.E.	35 248 049
Depósitos à Ordem	5 248 049
Certificados Especiais de Dívida de Curto Prazo (CEDIC)	30 000 000
Banca Comercial	0
Depósitos à Ordem	0
Aplicações Financeiras	0
Total das disponibilidades*	35 248 049
Juros auferidos de aplicações financeiras junto da banca comercial	0

* Não inclui depósitos caução.

8. PRAZO MÉDIO DE PAGAMENTOS

Nos primeiros nove meses de 2023, o Prazo Médio de Pagamentos (PMP) a fornecedores, calculado em conformidade com a Resolução de Conselho de Ministros (RCM) n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, com a alteração introduzida pelo Despacho n.º 9870/2009, de 13 de abril, ascendeu a 38 dias.

	31.12.2022	Objetivo 22	30.09.2023	Var. (%) 3.T.23
Prazo Médio de Pagamentos (dias)	29	30 d ≥ PMP ≤ 40 d	38	32,06%

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

9. NOTA FINAL

Por último, o Conselho de Administração da APA, S.A., agradece a todos os colaboradores da empresa, à comunidade portuária e aos clientes, pelo seu empenho ao longo do 3.º trimestre de 2023.

Aveiro, 8 de fevereiro de 2024

O Conselho de Administração,

(Eduardo Feio)

(Carlos Monteiro)

(Andreia Queirós)

ANEXOS

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

Controlo Orçamental Demonstração de Resultados



Período de referência: Setembro de 2023

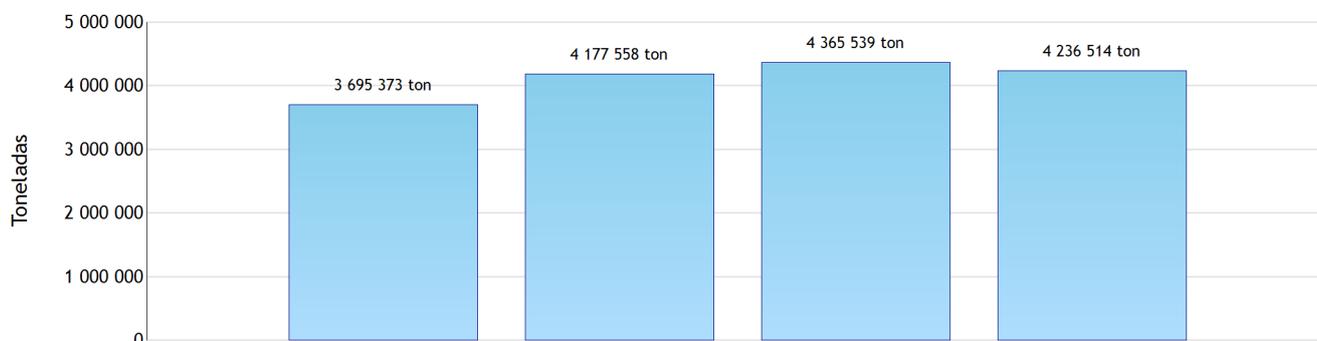
Valores em euros

Rubricas	Mês			Acumulado			Orçamento	
	Real (1)	Orçado (2)	Desvio (1-2)/2	Real (3)	Orçado (4)	Desvio (3-4)/4	2023 (5)	Tx Real. (%) 3/5
Exploração Portuária	670 226	628 132	6,7%	5 637 461	6 274 033	-10,15%	8 649 946	65,2%
Tup/Navio	216 335	210 119	3,0%	1 787 825	2 118 751	-15,6%	2 925 273	61,1%
Estacionamento	31 031	18 547	67,3%	230 244	166 919	37,9%	222 559	103,5%
Pilotagem	127 372	136 102	-6,4%	1 081 822	1 362 398	-20,6%	1 876 102	57,7%
Armazenagem	26 222	26 362	-0,5%	248 839	263 481	-5,6%	364 108	68,3%
Tarifas de uso de equipamento	79	589	-86,6%	10 611	5 301	100,2%	7 068	150,1%
Taxa de Utilização das Infraestruturas	268 607	235 122	14,2%	2 267 872	2 345 560	-3,3%	3 239 340	70,0%
TGS	91 303	40 282	126,7%	504 137	402 817	25,2%	556 752	90,5%
TGL	59 716	48 088	24,2%	436 465	480 876	-9,2%	664 638	65,7%
TN	69 286	81 390	-14,9%	725 958	813 894	-10,8%	1 124 919	64,5%
TCRR	47 252	65 103	-27,4%	595 399	645 634	-7,8%	889 911	66,9%
ZALI	1 050	260	304,0%	5 914	2 340	152,7%	3 120	189,5%
Serviços Secundários	579	1 291	-55,1%	10 249	11 623	-11,8%	15 497	66,1%
Subsídios à exploração	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Ganhos/ perdas imputados de subsidiárias, associadas e empr. conjuntos	275 912	241 845	14,1%	990 637	-1 027 526	196,4%	-111 424	889,1%
Fornecimento e Serviços Externos	-231 598	-360 519	35,76%	-2 834 628	-4 458 001	36,41%	-5 704 376	-49,7%
Gastos com o Pessoal	-441 257	-529 968	16,74%	-4 581 749	-4 595 665	0,30%	-6 213 263	-73,7%
Imparidade de Dívidas a Receber (Perdas (-) /Reversões (+))	80 906	-22 933	452,8%	118 454	-216 602	154,7%	-293 269	40,4%
Aumento (+) / Redução (-) de Provisões	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros Rendimentos	3 350 012	1 664 924	101,2%	14 916 014	15 043 664	-0,85%	20 071 399	74,3%
Rendimentos Suplementares	3 195 328	1 489 280	114,6%	13 492 892	13 462 871	0,2%	17 963 675	75,1%
Rendimentos de Ocupações	1 006 116	666 811	50,9%	6 020 667	6 023 711	-0,1%	8 024 355	75,0%
Edificações Portuárias	118 448	82 079	44,3%	744 197	742 575	0,2%	989 092	75,2%
Terrenos Portuários	884 055	581 233	52,1%	5 239 424	5 245 062	-0,1%	6 988 694	75,0%
Rendimentos do DPM	3 613	3 498	3,3%	37 046	36 074	2,7%	46 569	79,5%
Concessões	1 974 864	702 988	180,9%	6 372 765	6 343 945	0,5%	8 470 379	75,2%
Concessões / Licenças	203 069	114 457	77,4%	1 062 846	1 047 162	1,5%	1 408 002	75,5%
Terminal Sul	53 388	29 032	83,9%	277 240	265 984	4,2%	356 939	77,7%
Renda	49 136	24 333	101,9%	221 113	219 000	1,0%	292 000	75,7%
Concessão do GT	2 704	2 611	3,6%	41 104	26 108	57,4%	36 085	113,9%
Concessão de Carga	1 548	2 088	-25,9%	15 023	20 876	-28,0%	28 854	52,1%
Porto Pesca Costeira	59 986	31 049	93,2%	270 643	279 438	-3,1%	372 583	72,6%
Navalria	20 823	10 901	91,0%	93 702	98 110	-4,5%	130 813	71,6%
Rendimentos Plataforma Cacia	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Serviço de Amarração/Desamarração	5 000	8 274	-39,6%	75 766	77 434	-2,2%	104 610	72,4%
Renda Fixa	5 000	5 340	-6,4%	45 000	48 060	-6,4%	64 080	70,2%
Renda Variável	0	2 934	-100,0%	30 766	29 374	4,7%	40 530	75,9%
Reboques	50 879	20 807	144,5%	228 955	203 919	12,3%	280 021	81,8%
Renda da Concessão	7 811	3 861	102,3%	35 149	34 747	1,2%	46 330	75,9%
% sobre a faturação	43 068	16 946	154,1%	193 805	169 172	14,6%	233 691	82,9%
Pesca do Largo	404	1 212	-66,7%	3 232	3 636	-11,1%	4 848	66,7%
ZALI	12 590	13 182	-4,5%	113 308	118 641	-4,5%	158 188	71,6%
Renda do cais	12 590	13 182	-4,5%	113 308	118 641	-4,5%	158 188	71,6%
Bens a reverter	1 771 795	588 531	201,1%	5 309 918	5 296 783	0,2%	7 062 377	75,2%
TGS	309 468	102 001	203,4%	922 938	918 006	0,5%	1 224 008	75,4%
TGL	1 203 374	400 964	200,1%	3 610 121	3 608 677	0,0%	4 811 570	75,0%
TN	55 058	18 353	200,0%	165 174	165 174	0,0%	220 231	75,0%
TCRR	69 022	23 007	200,0%	207 067	207 067	0,0%	276 090	75,0%
ZALI	134 873	44 207	205,1%	404 619	397 859	1,7%	530 478	76,3%
TS	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Fornecimento	191 245	94 423	102,5%	868 099	849 806	2,2%	1 133 074	76,6%
Fornecimento de Energia	128 842	72 275	78,3%	582 081	650 476	-10,5%	867 301	67,1%
Fornecimento de Água	62 402	22 148	181,8%	286 019	199 330	43,5%	265 773	107,6%
Recolha de Resíduos	27 927	18 635	49,9%	198 136	187 604	5,6%	258 794	76,6%
Outros Rendimentos Suplementares	-4 824	6 423	-175,1%	33 224	57 804	-42,5%	77 073	43,1%
Descontos de pronto de pagamento Obtidos	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Rendimentos e Ganhos em investimentos não financeiros	0	0	0,0%	352	0	100,0%	0	100,0%
Outros Rendimentos e Ganhos	154 684	175 644	-11,9%	1 422 771	1 580 793	-10,0%	2 107 724	67,5%
Imputação de subsídios para investimentos	153 849	174 454	-11,8%	1 384 642	1 570 086	-11,8%	2 093 447	66,1%
Imparidade de subsídios ao investimento e rendimentos de concessões	0	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0,0%
Outros	835	1 190	-29,8%	38 129	10 708	256,1%	14 277	267,1%
Outros Gastos	-588 658	-172 848	-240,6%	-2 115 188	-1 581 790	-33,7%	-2 121 169	-99,7%
Outros gastos e perdas	-550	-7 251	92,4%	-13 072	-65 258	80,0%	-87 011	-15,0%
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	-557 522	-136 145	-309,5%	-1 844 811	-1 225 302	-50,6%	-1 633 736	-112,9%
Taxas	-30 586	-29 453	-3,8%	-257 305	-291 230	11,6%	-400 422	-64,3%
Taxa IMT (2%) e DGRM (3%)	-27 143	-24 601	-10,3%	-239 169	-245 582	2,6%	-338 692	-70,6%
Fundo Azul - 10% das receitas resíduos de navios	0	-1 863	100,0%	0	-18 760	100,0%	-25 879	0,0%
Outras Taxas	-3 443	-2 988	-15,2%	-18 136	-26 888	32,5%	-35 850	-50,6%
Resultado antes de Depreciações, gastos de financiamento e impostos	3 115 544	1 448 632	115,1%	12 131 002	9 438 113	28,5%	14 277 845	85,0%
Gastos/Reversões de depreciação e de amortização	-828 602	-877 145	5,5%	-7 466 608	-7 658 266	2,5%	-10 315 123	-72,4%
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis	615 576	31 460	1 856,7%	3 102 410	719 145	331,4%	1 039 771	298,4%
Resultado Operacional(antes de gastos de financiamento e impostos)	2 902 518	602 948	381,4%	7 766 804	2 498 992	210,8%	5 002 493	155,3%
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	109 325	0	100,0%	219 783	0	100,0%	0	100,0%
Juros obtidos - Depósitos bancários	102 829	0	100,0%	202 997	0	100,0%	0	100,0%
Juros obtidos - Juros de Mora	6 496	0	100,0%	16 785	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	-61 108	-20 054	-204,71%	-102 226	-146 342	30,1%	-206 505	-49,5%
Juros suportados - Empréstimo BEI	-56 811	-18 723	-203,43%	-88 920	-133 801	33,5%	-189 970	-46,8%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento - Aval BEI	-4 297	-1 331	-222,72%	-13 294	-12 540	-6,0%	-16 534	-80,4%
Outros Gastos e Perdas de Financiamento	0	0	0,0%	-12	0	100,0%	0	100,0%
Resultado Antes de Impostos	2 950 735	582 893	406,2%	7 884 361	2 352 651	235,1%	4 795 988	164,4%
Imposto Corrente		-3 290	100,0%	0	-29 608	100,0%	-39 477	0,0%
Imposto Diferido	-274 008	-33 951	-707,1%	-794 738	-403 660	-96,9%	-556 418	-142,8%
Resultado Líquido do Período	2 676 727	545 653	390,6%	7 089 623	1 919 383	269,4%	4 200 093	168,8%
Resultado Líquido do Período sem efeito da imparidade	2 892 681	650 337	344,8%	6 626 762	2 829 200	134,23%	4 794 058	138,2%
EBITDA AJUSTADO	1 471 509	579 946	153,7%	6 290 616	4 824 073	30,40%	6 867 181	91,6%

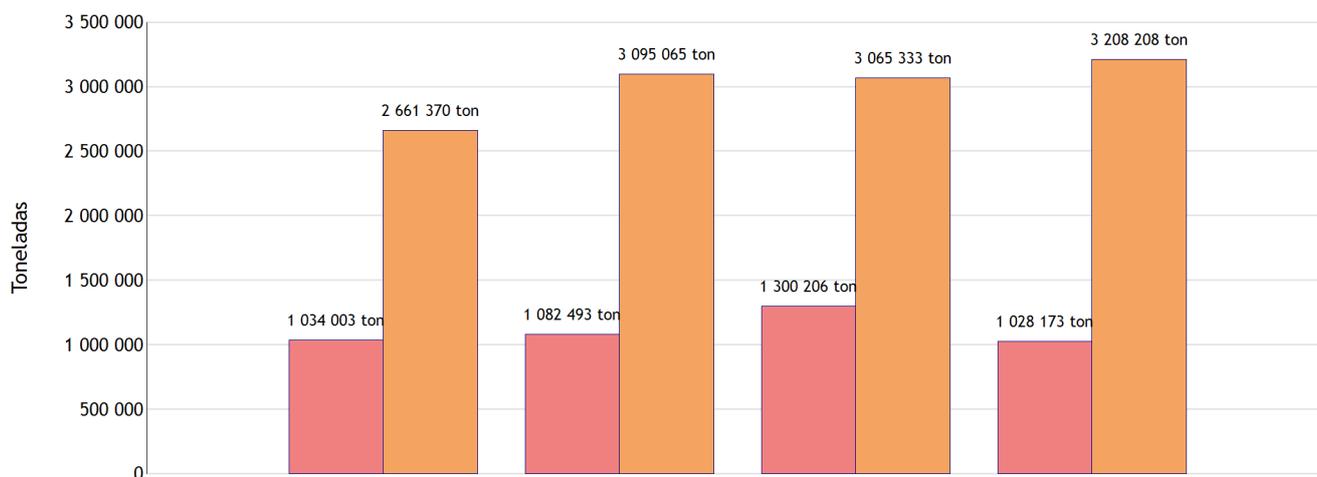
Mercadorias - Acumulados
Movimento Total

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

Unid: ton

Movimento Total


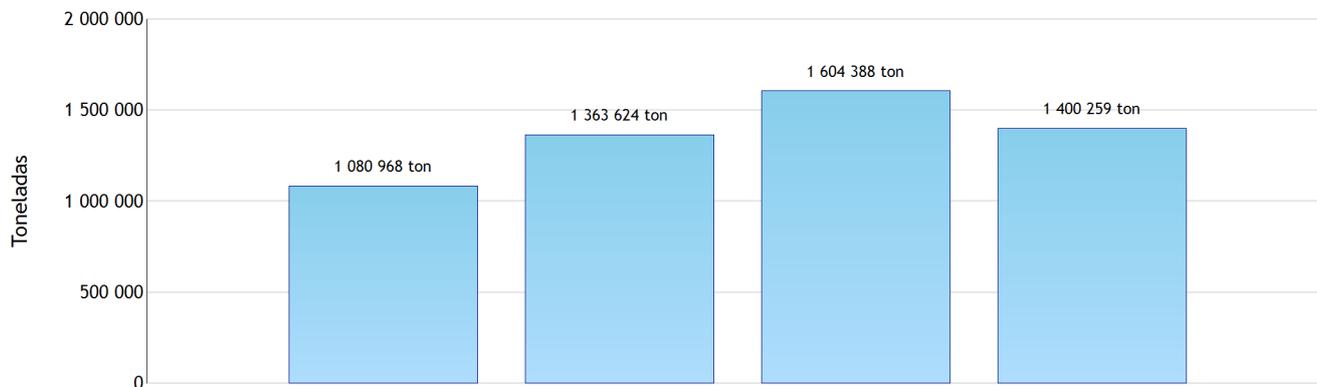
	2020	2021	2022	2023
■ Totais	3 695 373	4 177 558	4 365 539	4 236 514
— Variação (%)	-9,57%	13,05%	4,50%	-2,96%

Exportação / Importação


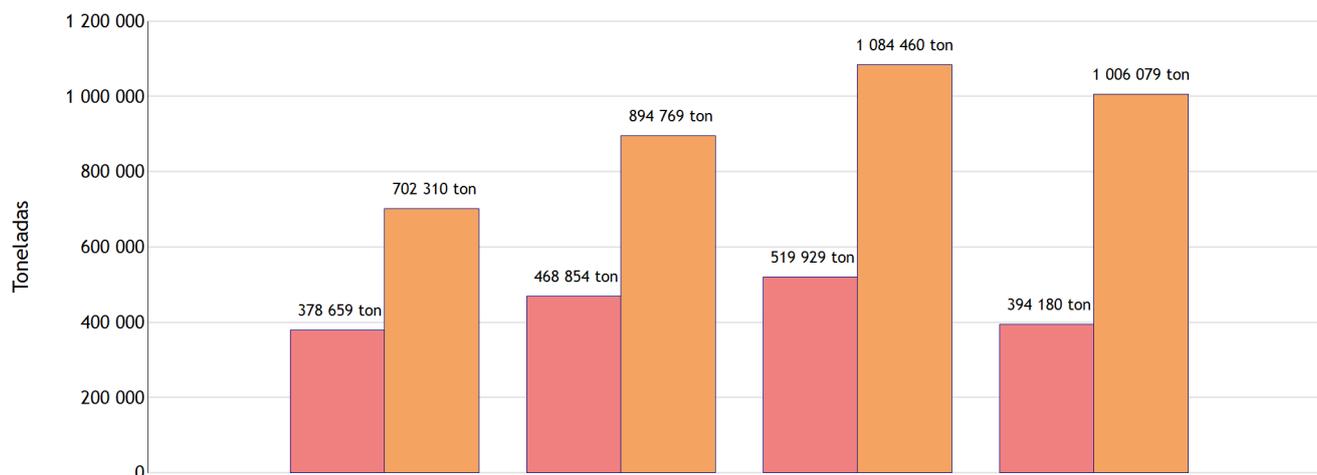
	2020	2021	2022	2023
■ Exportação	1 034 003	1 082 493	1 300 206	1 028 173
■ Importação	2 661 370	3 095 065	3 065 333	3 208 208
— Variação Exportação(%)	-11,92%	4,69%	20,11%	-20,92%
— Variação Importação(%)	-8,62%	16,30%	-0,96%	4,66%

Mercadorias - Acumulados
Carga Geral Fracionada

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



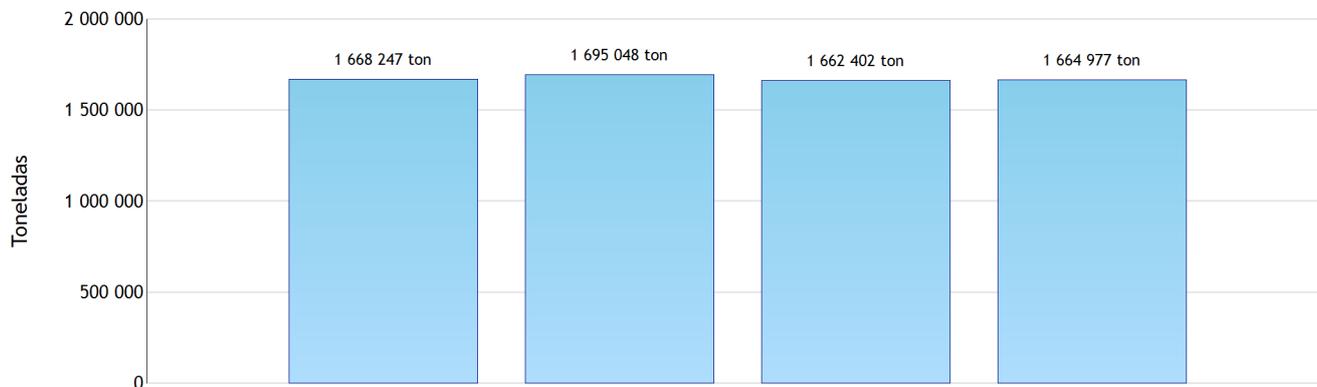
	2020	2021	2022	2023
■ Totais	1 080 968	1 363 624	1 604 388	1 400 259
— Variação (%)	-6,40%	26,15%	17,66%	-12,72%

Exportação / Importação


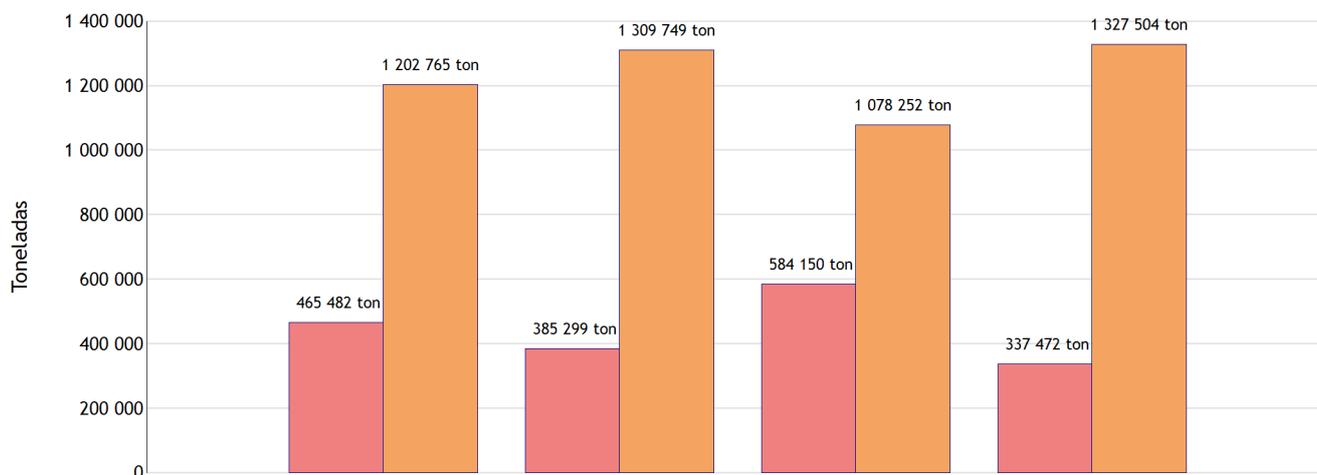
	2020	2021	2022	2023
■ Exportação	378 659	468 854	519 929	394 180
■ Importação	702 310	894 769	1 084 460	1 006 079
— Variação Exportação(%)	-20,26%	23,82%	10,89%	-24,19%
— Variação Importação(%)	3,27%	27,40%	21,20%	-7,23%

**Mercadorias - Acumulados
Granéis Sólidos**

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



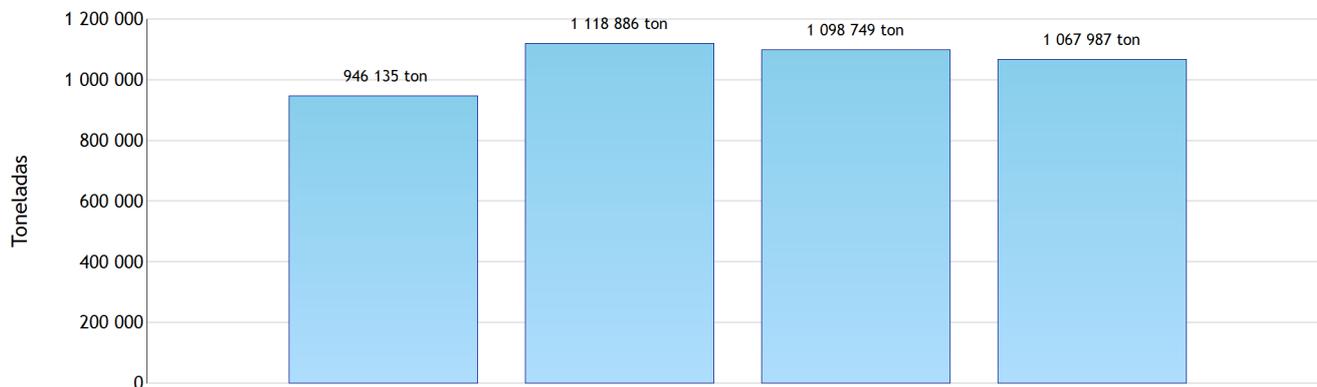
	2020	2021	2022	2023
Totais	1 668 247	1 695 048	1 662 402	1 664 977
Variação (%)	-9,05%	1,61%	-1,93%	0,15%

Exportação / Importação


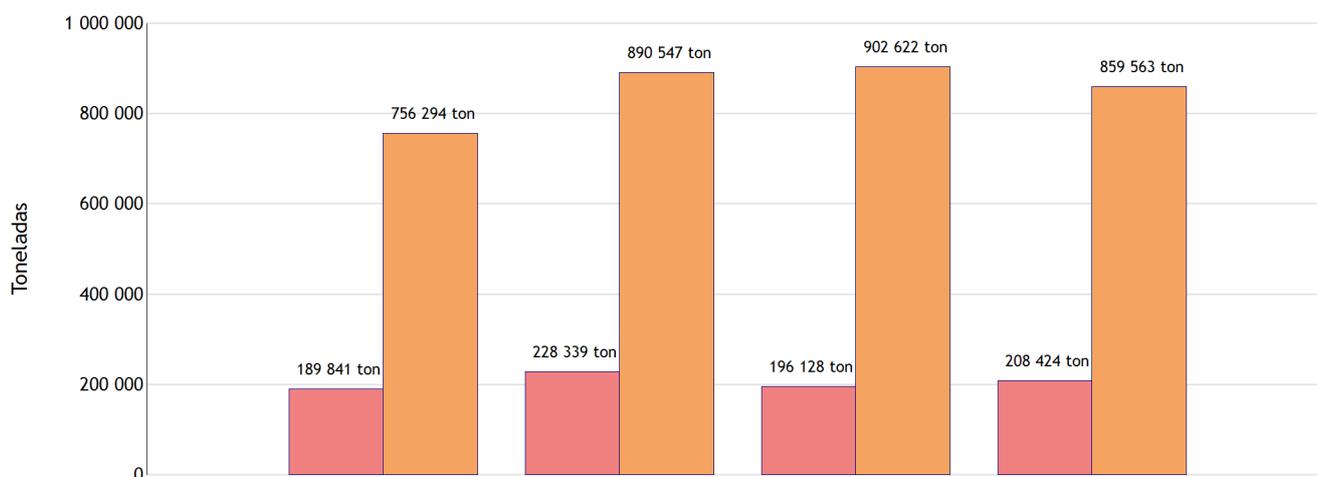
	2020	2021	2022	2023
Exportação	465 482	385 299	584 150	337 472
Importação	1 202 765	1 309 749	1 078 252	1 327 504
Variação Exportação(%)	-7,99%	-17,23%	51,61%	-42,23%
Variação Importação(%)	-9,45%	8,89%	-17,67%	23,12%

**Mercadorias - Acumulados
Granéis Líquidos**

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



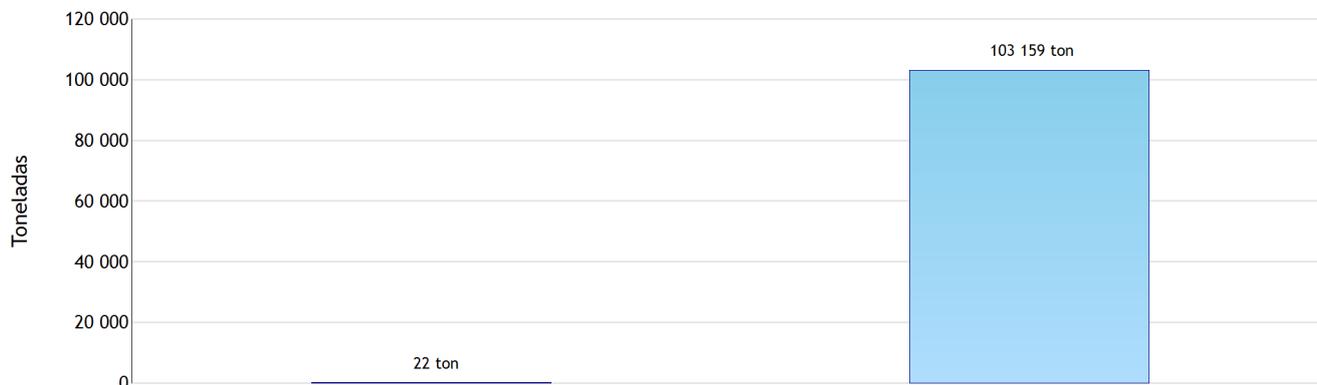
	2020	2021	2022	2023
■ Totais	946 135	1 118 886	1 098 749	1 067 987
■ Variação (%)	-13,74%	18,26%	-1,80%	-2,80%

Exportação / Importação


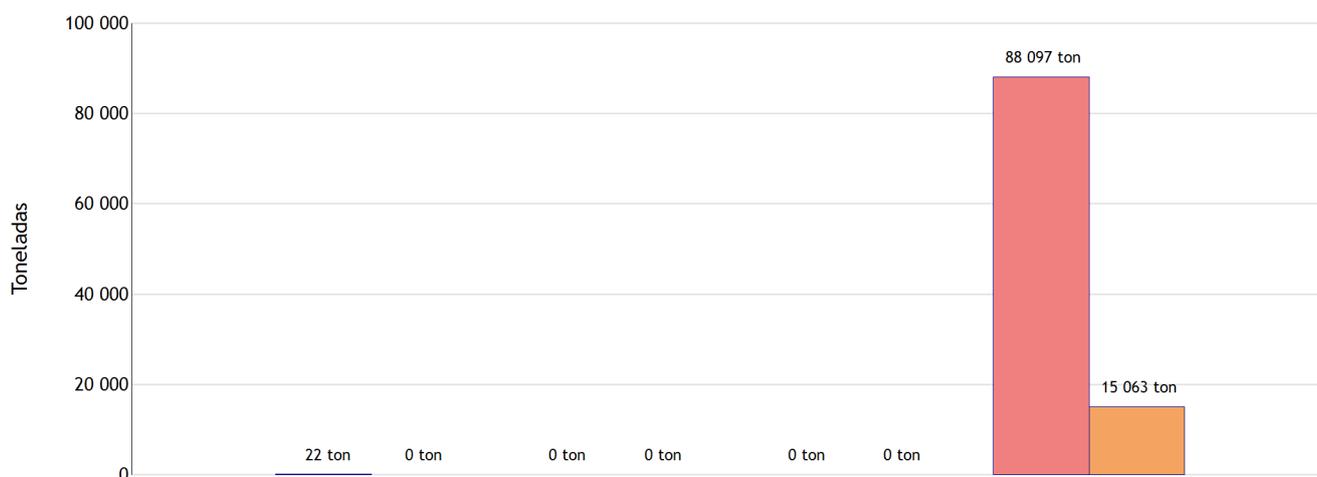
	2020	2021	2022	2023
■ Exportação	189 841	228 339	196 128	208 424
■ Importação	756 294	890 547	902 622	859 563
■ Variação Exportação(%)	-1,70%	20,28%	-14,11%	6,27%
■ Variação Importação(%)	-16,31%	17,75%	1,36%	-4,77%

Mercadorias - Acumulados
Carga Contentorizada

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



	2020	2021	2023
Totais	22		103 159
Variação (%)	-91,82%	-100,00%	100,00%

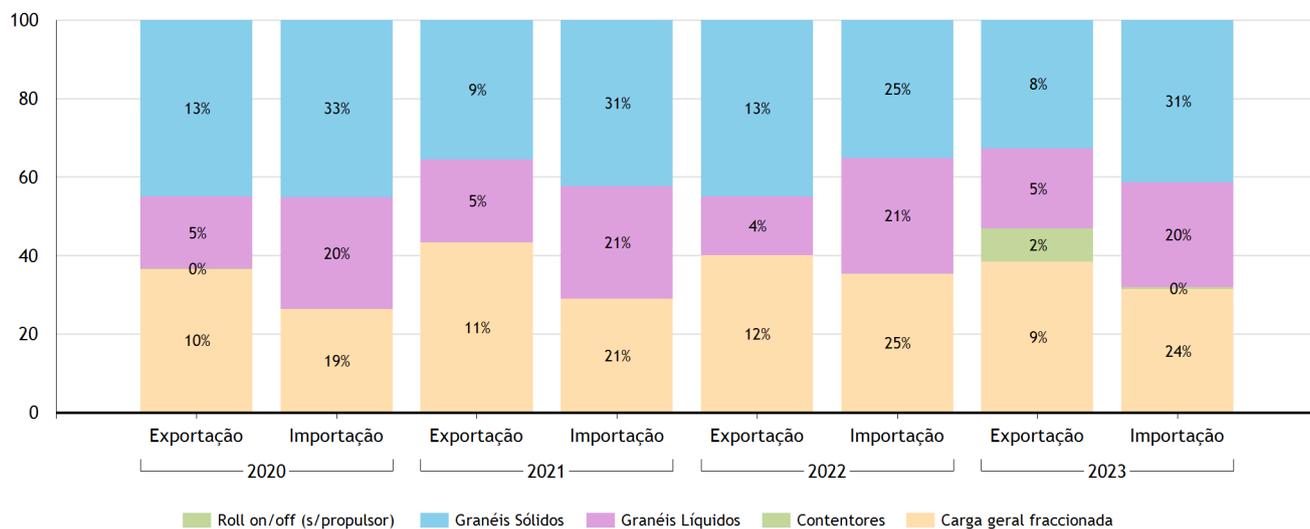
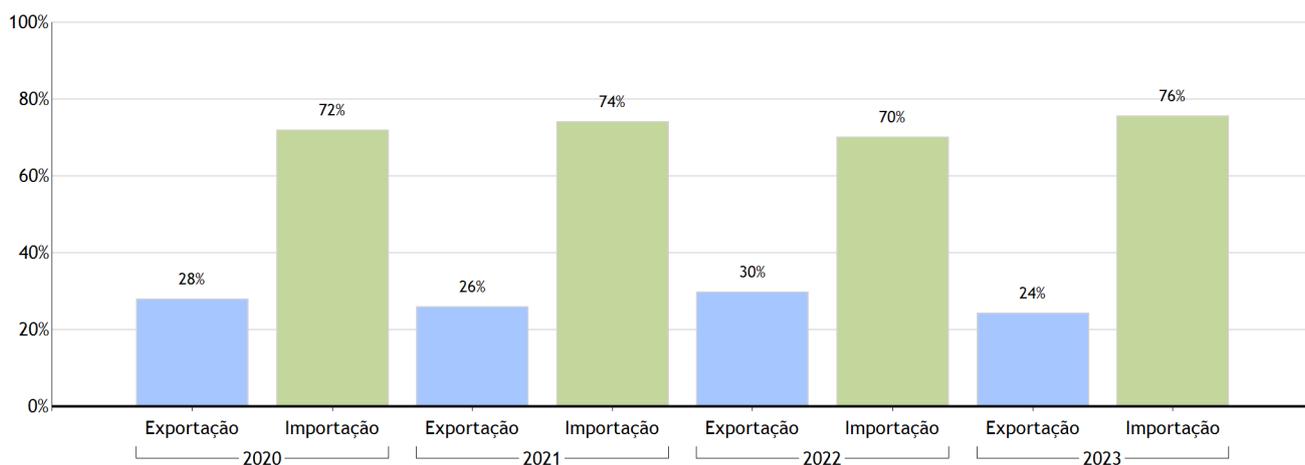
Exportação / Importação


	2020	2021	2022	2023
Exportação	22	0	0	88 097
Importação	0	0	0	15 063
Variação Exportação(%)	-72,11%	-100,00%	NaN (Não numérico)	+Infinito
Variação Importação(%)	-100,00%	0,00%	0,00%	100,00%

%'s do Movimento Total de Mercadorias

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

Tipo de Carga	2020		2021		2022		2023	
	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação	Exportação	Importação
Carga geral fraccionada	10%	19%	11%	21%	12%	25%	9%	24%
Contentores	0%	0%	0%	0%	0%	0%	2%	0%
Granéis Líquidos	5%	20%	5%	21%	4%	21%	5%	20%
Granéis Sólidos	13%	33%	9%	31%	13%	25%	8%	31%
Roll on/off (s/propulsor)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Total	28%	72%	26%	74%	30%	70%	24%	76%

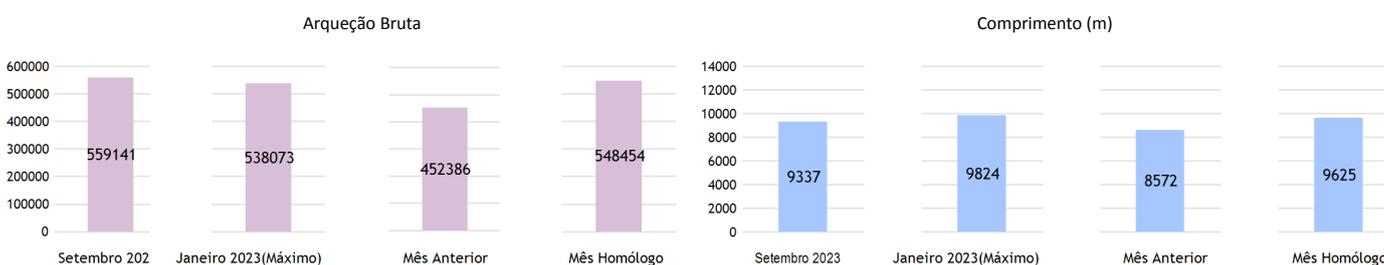
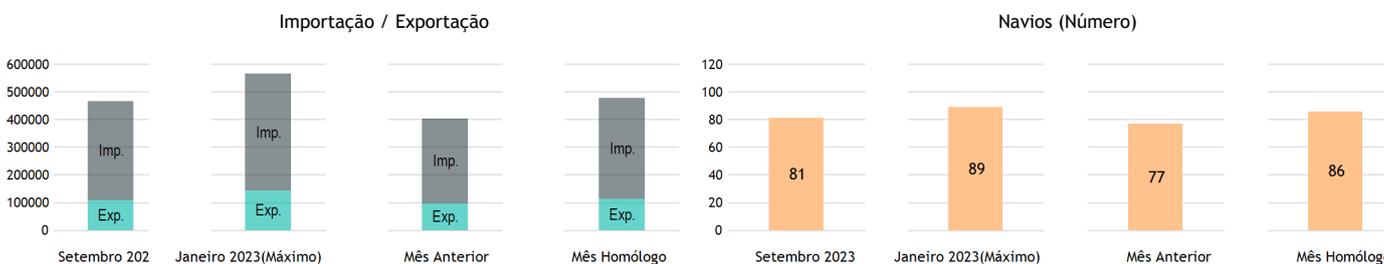
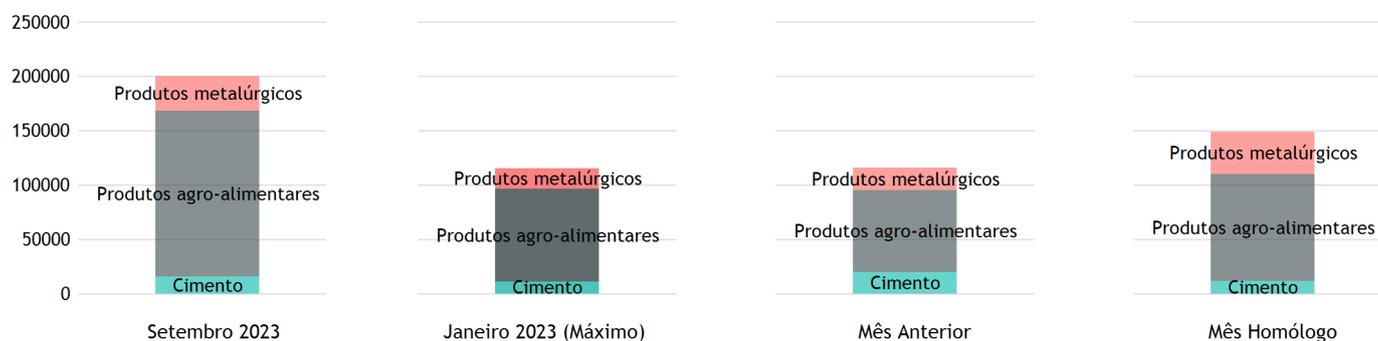
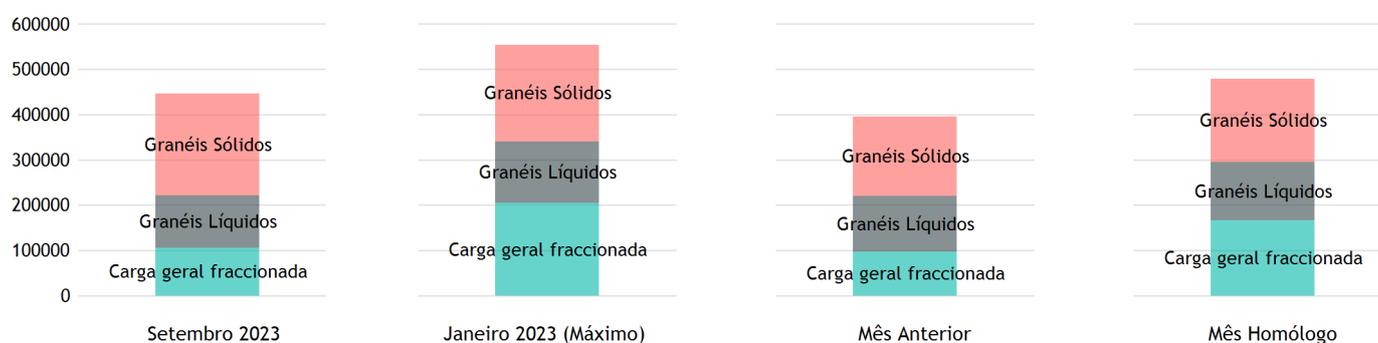


Análise do Mês

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

Unid: ton

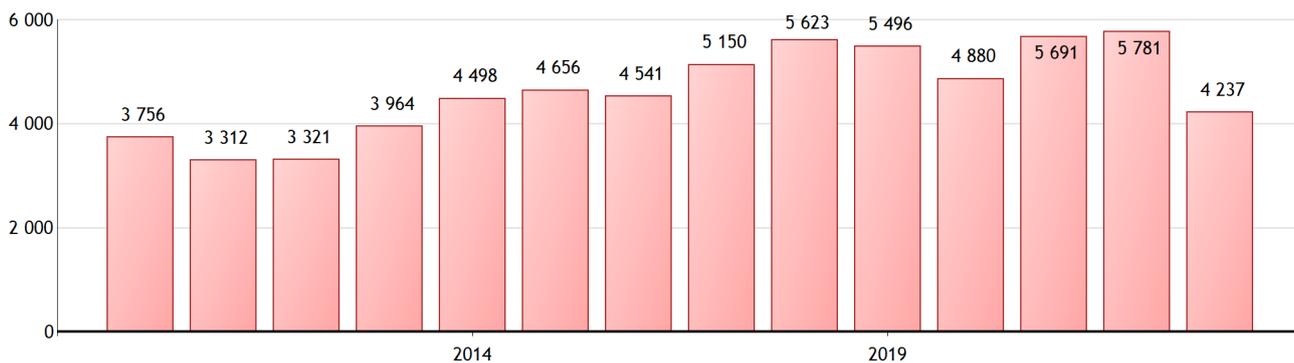
Quantidades	Setembro 2023			Janeiro 2023 (Máximo)			Mês Anterior			Mês Homólogo		
	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total	Exp.	Imp.	Total
Total	107 247	359 757	467 004	142 985	422 042	565 027	96 110	308 303	404 413	111 746	366 592	478 338
Carga geral fraccionada	34 310	71 484	105 794	42 241	162 205	204 445	39 315	58 292	97 607	45 417	121 297	166 713
Contentores	16 650	3 344	19 994	8 431	2 247	10 679	6 954	1 348	8 302	0	0	0
Granéis Líquidos	19 187	96 152	115 339	30 502	105 718	136 219	25 216	96 864	122 080	22 023	106 323	128 346
Granéis Sólidos	37 100	188 778	225 877	61 811	151 872	213 684	24 625	151 799	176 425	44 307	138 972	183 279
Roll on/off (s/propulsor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cimento	15 669	0	15 669	11 053	0	11 053	19 611	22	19 634	11 376	0	11 376
Produtos agro-alimentares	758	151 781	152 539	202	84 874	85 076	409	75 304	75 713	0	98 525	98 525
Produtos metalúrgicos	1 961	29 771	31 732	2 987	16 403	19 390	6 817	13 642	20 459	11 226	27 561	38 787
Navios (Número)			81			89			77			86
Arqueação Bruta			559 141			538 073			452 386			548 454
Comprimento (m)			9 337			9 824			8 572			9 625



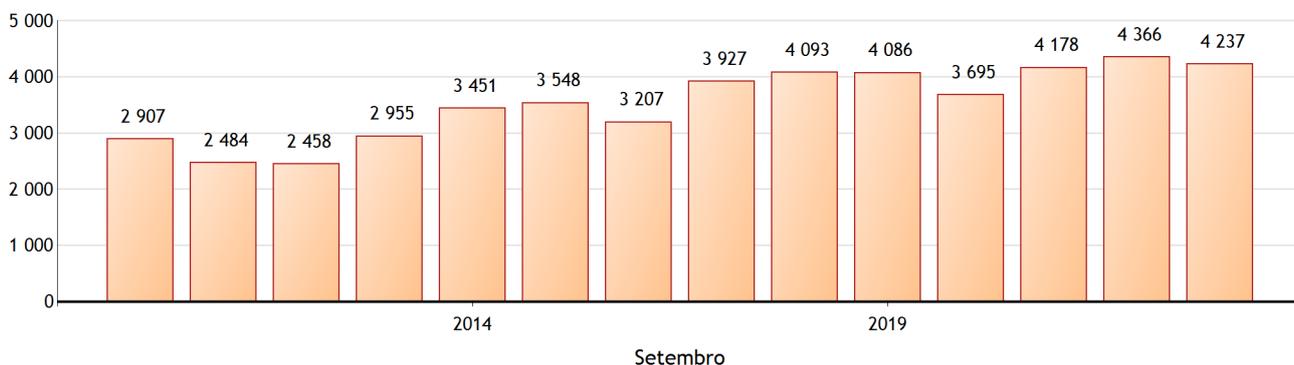
Rankings

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

Evolução Anual - Movimentação de Mercadorias (kton)

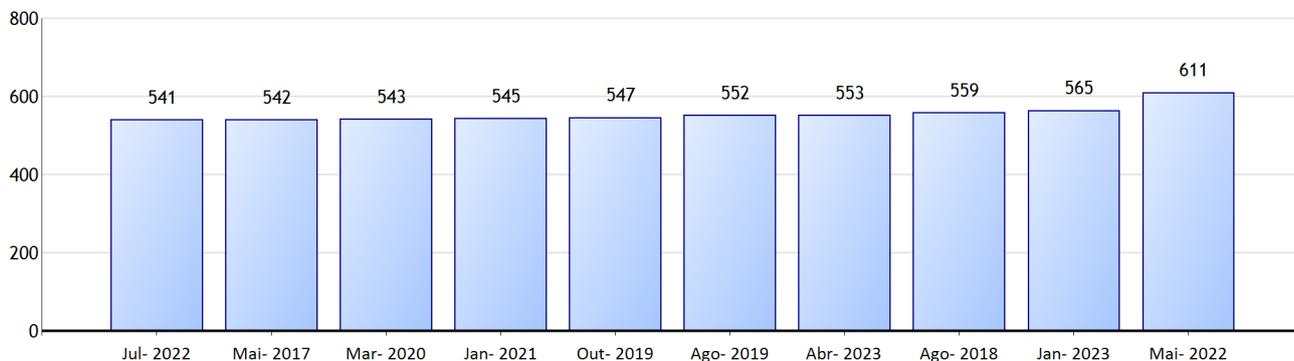


Evolução Anual Homóloga - Movimentação de Mercadorias (kton)

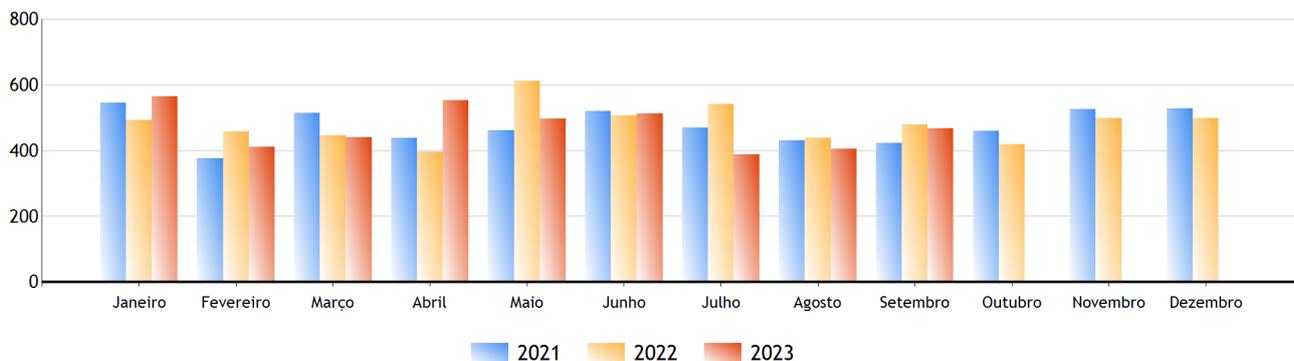


Setembro

ranking Mensal - Movimentação de Mercadorias (kton)



Evolução Mensal



Navios - Acumulado

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

Números	2020	2021	2022	2023
Nr Navios	721	803	799	791
Arqueação Bruta Total	3 930 648	4 421 133	4 697 877	4 931 225
Comprimento Total	78 018	87 019	87 691	88 690
Arqueação Bruta média	5 452	5 506	5 880	6 234
Comprimento médio (m)	108	108	110	112
Mercadorias por Navio	5 125	5 202	5 464	5 356
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,94	0,94	0,93	0,86
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	47,37	48,01	49,78	47,77

Variações (%) I	2020 - 2019	2021 - 2020	2022 - 2021	2023 - 2022
Nr Navios	-8,27%	11,37%	-0,50%	-1,00%
Arqueação Bruta Total	-9,76%	12,48%	6,26%	4,97%
Comprimento Total	-8,84%	11,54%	0,77%	1,14%
Arqueação Bruta média	-1,63%	0,99%	6,79%	6,03%
Comprimento médio (m)	-0,63%	0,15%	1,28%	2,16%
Mercadorias por Navio	-1,41%	1,50%	5,02%	-1,97%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,22%	0,51%	-1,66%	-7,55%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	-0,79%	1,36%	3,70%	-4,05%

Variações (%) II	2023 - 2020	2023 - 2021	2023 - 2022	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	9,71%	-1,49%	-1,00%	3,12%
Arqueação Bruta Total	25,46%	11,54%	4,97%	3,30%
Comprimento Total	13,68%	1,92%	1,14%	0,74%
Arqueação Bruta média	25,46%	13,23%	6,03%	3,12%
Comprimento médio (m)	3,62%	3,47%	2,16%	0,74%
Mercadorias por Navio	4,50%	2,95%	-1,97%	0,76%
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	-8,62%	-9,08%	-7,55%	-2,10%
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	0,85%	-0,50%	-4,05%	0,01%

Variações I	2020 - 2019	2021 - 2020	2022 - 2021	2023 - 2022
Nr Navios	- 65	82	- 4	- 8
Arqueação Bruta Total	- 425 342	490 485	276 744	233 348
Comprimento Total	- 7 569	9 001	671	999
Arqueação Bruta média	23	- 330	1 331	526
Comprimento médio (m)	0	- 2	6	3
Mercadorias por Navio	- 73	77	261	- 108
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	0,00	0,00	- 0,02	- 0,07
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	- 0,38	0,64	1,78	- 2,02

Variações II	2023 - 2020	2023 - 2021	2023 - 2022	Varição Média (últimos 4 anos)
Nr Navios	70	- 12	- 8	1
Arqueação Bruta Total	70	- 12	- 8	143 809
Comprimento Total	10 671	1 670	999	776
Arqueação Bruta média	783	728	354	173
Comprimento médio (m)	4	4	2	85
Mercadorias por Navio	231	153	- 108	4 056
Mercadorias por unidade de Arqueação Bruta (toneladas)	- 0,08	- 0,09	- 0,07	0,63
Mercadorias por unidade de Comprimento (ton/m)	0,40	- 0,24	- 2,02	35,83

Balanço

	30 de setembro	31 de dezembro
	2023	2022
Ativo		
Não corrente		
Ativos fixos tangíveis	236 727 545	237 726 726
Propriedades de investimento	4 106 082	4 106 082
Ativos intangíveis	58 288 565	60 391 080
Participações financeiras - método equivalência patrimonial	19 263 351	18 222 699
Participações financeiras - outros métodos	75 000	75 000
Outros Investimentos financeiros	10 846	9 226
	318 471 389	320 530 814
Corrente		
Clientes	4 466 799	2 716 055
Estado e outros entes públicos	170 819	54 902
Outras contas a receber	244 182	528 409
Diferimentos	131 352	128 246
Caixa e depósitos bancários	35 378 686	32 134 871
	40 391 838	35 562 482
Total do Ativo	358 863 227	356 093 296
Capital próprio		
Capital e reservas atribuíveis aos detentores de capital		
Capital subcrito	30 000 000	30 000 000
Reservas legal	6 000 000	6 000 000
Outras reservas	208 005 003	204 418 384
Resultados transitados	(29 122 521)	(60 667 360)
Ajustamentos em Ativos financeiros	17 027 954	16 704 098
Outras variações no capital próprio	59 203 740	59 678 918
	291 114 175	256 134 041
Resultado líquido do período	7 089 623	35 492 769
Total do capital próprio	298 203 799	291 626 810
Passivo		
Não corrente		
Financiamentos obtidos	6 666 669	7 261 907
Passivos por impostos diferidos	11 722 292	11 090 858
Diferimentos	31 724 013	35 909 369
	50 112 974	54 262 134
Corrente		
Fornecedores	1 213 210	395 639
Estado e outros entes públicos	395 131	394 016
Financiamento obtidos	1 190 474	1 190 474
Outras contas a pagar	1 718 187	2 333 142
Diferimentos	6 029 453	5 891 081
	10 546 454	10 204 352
Total do passivo	60 659 428	64 466 486
Total do capital próprio e do passivo	358 863 227	356 093 296

Demonstração dos Resultados

	30 de setembro	
	2023	2022
Vendas e serviços prestados	5 637 461	3 480 390
Subsídios à exploração	-	-
Ganhos/ perdas inputados de <i>subsidiárias</i> , associadas e empreendimentos conjuntos	990 637	-
Fornecimentos e serviços externos	(2 834 628)	(2 833 892)
Gastos com o pessoal	(4 581 749)	(4 572 509)
Imparidade de dívidas a receber (perdas/ reversões)	118 454	-
Outros rendimentos	14 916 014	9 926 476
Outros gastos	(2 115 188)	(246 513)
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	12 131 002	5 753 953
Gastos/ reversões de depreciação e de amortização	(7 466 608)	(7 441 050)
Imparidade de ativos depreciáveis/amortizáveis	3 102 410	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	7 766 804	(1 687 097)
Juros e rendimentos similares obtidos	219 783	19 755
Juros e gastos similares suportados	(102 226)	(8 887)
Resultados antes de impostos	7 884 361	(1 676 230)
Imposto sobre o rendimento do período	(794 738)	-
Resultado líquido do exercício	7 089 623	(1 676 230)
Resultado por acção:		
- básico	1,18	-0,28
n.º acções	6 000 000	6 000 000