

**METRO-MONDEGO, S.A**

# **Relatório de Execução Trimestral**

**1º Trimestre de 2023**

---



# ÍNDICE

ÍNDICE .....	2
ÍNDICE DE QUADROS .....	3
1. ENQUADRAMENTO .....	4
2. EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE 2023 .....	11
3. FACTOS RELEVANTES NO EXERCÍCIO EM CURSO .....	14
4. EXECUÇÃO DE FUNCIONAMENTO .....	17
5. EXECUÇÃO DE INVESTIMENTO .....	19
6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....	20

## Índice de Quadros

Quadro 1 – Orçamento 2023 da MM (Perspetiva Financeira) .....	5
Quadro 2 - Orçamento 2023 da MM (Perspetiva Orçamental) .....	9
Quadro 3 - Execução Orçamental da MM 1º Trimestre 2023 (perspetiva financeira) .....	12
Quadro 4 - Execução Orçamental da MM 1º Trimestre 2023 (perspetiva orçamental) .....	13
Quadro 5 - Dívidas da MM em atraso 2023 (1º trimestre) .....	16
Quadro 6 – Execução mensal dos custos de fornecimentos e serviços externos .....	17
Quadro 7 - Execução mensal dos gastos com pessoal .....	18
Quadro 8 – Execução do Investimento por Grande Rúbricas .....	19

# 1. Enquadramento

O orçamento da Metro-Mondego, S.A. [MM] para 2023, na sua primeira versão, foi apreciado na reunião do Conselho de Administração [CA] da MM a 16 de setembro de 2022, tendo sido aprovado em conjunto com o Plano de Atividades e Orçamento [PAO 2023/2025]. Estes documentos foram submetidos na mesma data na plataforma do Sistema de Recolha de Informação Económico-Financeira do Setor Empresarial do Estado [SiRIEF].

Posteriormente, com a Lei de Orçamento de Estado para 2023 (Lei 24-D/2022, de 30 de dezembro), tornou-se necessário adequar o orçamento da MM para o exercício de 2023, concretizado através do PAO 2023/2025 (revisão 1), aprovado em Conselho de Administração em 7 de fevereiro de 2023 (submetido em SiRIEF a 15 de fevereiro), ainda a aguardar aprovação. Em 24 de fevereiro, com base no Relatório de Análise nº 30/2022 da Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Público Empresarial (UTAM), de 16 de fevereiro, referente ao PAO 2022-2024, foi exarado o Despacho nº 225/2022-SET, de Sua Exa. o Senhor Secretário de Estado do Tesouro, referindo o seguinte:

“(…) Atento o presente Relatório de Análise [RA], concedo a autorização para:

- a) A contratação de 5 trabalhadores, nos termos constantes do RA;
- b) O aumento dos Gastos com Pessoal, nos termos do RA, limitando o valor dos Gastos com Pessoal em 2022 a 899 644,13€;
- c) O aumento dos Encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, bem como os associados à frota automóvel, limitando os encargos em 2022 a 45 307 euros.

Nestes termos, considero que a proposta de PAO está em condições de ser aprovada, mas apenas no respeitante ao ano de 2022, atenta a necessidade de esclarecimento da evolução futura da performance financeira da empresa.”

O Quadro 1 reproduz a estrutura do Orçamento da MM tanto na sua versão inicial como na versão revista (1) elaboradas para o exercício de 2023.



Quadro 1 – Orçamento 2023 da MM (Perspetiva Financeira)

Aplicação de Fundos	2023	2023
	v.i.	r.1
<b>Estrutura</b>		
FSE's	600 103	412 683
Pessoal	1 295 109	1 298 156
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	761 000	555 000
	<b>2 656 212</b>	<b>2 265 840</b>
<b>Investimento</b>		
Comunicação e Marketing	10 000	20 000
Serviços Alternativos	1 741 160	1 642 160
Libertação da Baixa	1 928 512	3 037 593
Empreitada de Construção PMO	9 082 595	5 799 658
Bilhética	1 382 017	1 332 237
Material Circulante	5 403 000	3 732 326
Estudos e Assessorias	705 807	698 060
	<b>20 253 091</b>	<b>16 262 034</b>
IRC (s/ Venda Parcelas)	184 972	75 300
<b>Total da Aplicação de Fundos</b>	<b>23 094 276</b>	<b>18 603 173</b>
<b>Origem de Fundos</b>		
	2023	2023
	v.1	r.1
Vendas	600 000	650 000
Subvenção OE	7 323 472	3 514 648
PART	120 000	135 000
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	2 040 696	961 400
Fundos Comunitários	13 010 107	8 093 686
Saldo de Gerência		5 248 439
	<b>23 094 276</b>	<b>18 603 173</b>
<b>Total da Origem de Fundos</b>	<b>23 094 276</b>	<b>18 603 173</b>



Conforme desenvolvido no PAO 2023-2025, a elaboração deste documento previsual teve em conta um conjunto de linhas estratégicas. Destas, importa destacar as seguintes:

- Incremento do nível de atividade resultante dos progressos no processo de construção do projeto Metrobus, com impacto no acréscimo da rubrica Fornecimento e Serviços Externos [FSE];
- Incremento dos Custos com Pessoal, com 11 trabalhadores previstos admitir para este exercício. Destas admissões, quatro trabalhadores já se encontram aprovados em AG de 30 de abril de 2022, tendo sido o processo de recrutamento iniciado em 2022. Os restantes 7 trabalhadores terão processo iniciado e admissão prevista no decurso de 2023, após obtenção da aprovação;
- Incremento do Custo de Investimento relacionado diretamente com a estrutura de funcionamento, e.g., a aquisição de hardware/software para os novos colaboradores, atualização dos equipamentos existentes e softwares (gestão de infraestruturas);
- Manutenção da operação dos Serviços Alternativos, com o contrato de gestão direta pela MM, (assinado em 17 de outubro de 2021 e início efetivo em março de 2022);
- Custos de promoção do projeto, nomeadamente com ações de divulgação e comunicação;
- Custos com a empreitada de desconstrução e construção dos edifícios A1 e A2 na Baixa da cidade de Coimbra, incluindo a demolição do corpo tardoz da denominada "Casa Aninhas", propriedade do município, e com a execução da praça no lado sul da Estação "Câmara", a qual se revela de grande importância para a qualificação daquele espaço;

- Continuação da promoção de venda das parcelas sobrantas ao canal da Baixa de Coimbra bem como o arranque da venda das frações integrantes dos Edifícios A1 e A2;
- A gestão dos contratos de fornecimento e de empreitadas e o desenvolvimento de estudos e projetos, assenta nas seguintes áreas:
  - ❖ Veículos e sistema de carregamento elétrico:
    - Gestão do contrato de fornecimento e manutenção de veículos elétricos e sistemas de carregamento de baterias;
    - Candidatura a eventual financiamento pelo Programa Portugal 2030 (PT 2030) do investimento em veículos elétricos e sistemas de carregamento de baterias;
    - Gestão da empreitada de construção de postos de transformação do sistema de carregamento de baterias e da execução pela E-REDES de ligações em média tensão para aqueles postos;
  - ❖ Parque de Material e Oficinas (PMO):
    - Gestão das empreitadas de construção do PMO e do fornecimento de equipamentos oficinais;
    - Conclusão dos processos expropriativos de aquisição dos terrenos necessários à realização da empreitada do PMO, com a emissão da Declaração de Utilidade Pública (DUP) no último trimestre de 2022;
  - ❖ Bilhética e tarifário multimodal:
    - Gestão do contrato de fornecimento e manutenção do sistema de bilhética do SMM, a realizar em parceria com a CMC, conforme protocolo celebrado entre estas Entidades, assumindo a MM a totalidade dos encargos financeiros não financiados por fundos comunitários e o apoio técnico, com a fase de investimento a desenrolar-se maioritariamente em 2023, com a entrega de equipamentos, e conclusão da sua instalação prevista para 2024;
    - Continuação das atividades, promovidas em conjunto pela CIM RC, CMC, MM e CP - Comboios de Portugal, de preparação da criação de uma entidade para a gestão dos sistemas de bilhética e tarifário intermodais na região de Coimbra, designada por A-GIT;
  - ❖ Empreitadas base (da responsabilidade da IP):
    - Colaboração com a IP no acompanhamento de projetos e das empreitadas de construção de infraestruturas base (Serpins-Alto S. João; Alto S. João-Portagem; Portagem-Coimbra B e Renovação da Estação; Linha do Hospital) e fornecimento dos abrigos e mobiliário urbano das paragens;
  - ❖ Sistemas técnicos:
    - Colaboração com a IP na gestão do contrato de conceção, construção e manutenção dos Sistemas Técnicos do SMM, englobando o Posto de Comando Central [PCC], os Sistemas de Ajuda à Exploração [SAE], a sinalização/semaforização e os sistemas complementares de comunicações, de informação ao passageiro e de videovigilância, entre outros. Para o efeito foi constituído um Agrupamento de Entidades Adjudicantes, compreendendo a IP e a MM, para a gestão e fiscalização do contrato;

- Realização do concurso para a contratação do serviço de comunicações móveis (3G/4G/5G) a um operador de rede pública de telecomunicações, para suporte à operação do SMM;
- ❖ Conservação da infraestrutura e serviços complementares:
  - Consolidação do modelo de gestão para a conservação de infraestruturas;
  - Preparação e realização dos procedimentos de contratação de prestações de serviço diversas necessárias na fase de operação (desmatagem e jardinagem; conservação de infraestruturas, estações e da via; limpeza; segurança e recolha de valores);
- ❖ Interfaces e integração urbana:
  - Consolidação dos projetos de articulação e otimização de interfaces entre o SMM e os Serviços Municipalizados de Transportes Urbanos de Coimbra [SMTUC], nomeadamente (i) na ligação da Praça da República ao Polo I da Universidade, (ii) na ligação entre a Estação Hospitais da Universidade de Coimbra [HUC]/Consultas Externas e a Avenida Bissaya Barreto e (iii) na Praça 25 de Abril;
  - Contratação e realização de empreitadas para implementação dos planos de arborização e plantação de árvores em zonas envolventes ao canal do SMM;
- ❖ Edificado:
  - Elaboração do projeto de beneficiação do antigo Edifício de Passageiros (EP) de Ceira, em Sobral de Ceira, para apoio à atividade de operação do SMM;
- ❖ Operacionalização e licenciamento do SMM:
  - Consolidação do programa de exploração do SMM, incluindo a realização de análises complementares;
  - Consolidação do modelo de financiamento, organização e gestão da operação do SMM;
  - Elaboração de conteúdos do Sistema Integrado de Segurança [SIS] e Manual de Exploração do SMM, tendo em vista a obtenção, junto do Instituto da Mobilidade e dos Transportes [IMT], das autorizações para a entrada em serviço do SMM e do licenciamento da MM para a atividade de prestação de serviços de transporte e de gestão e exploração da infraestrutura do SMM.
- Em conformidade com as atividades acima identificadas, a realização de estudos e a contratação de assessorias implicará a assunção de encargos a repartir pelas seguintes rubricas:
  - ❖ Gestão e Operação;
  - ❖ Licenciamento do sistema e estudos de segurança;
    - ❖ Veículos;
    - ❖ PMO / Parque de Recolha;
    - ❖ Bilhética e Tarifário;
    - ❖ Sistemas de Ajuda à Exploração e Telemática;
    - ❖ Sistemas de alimentação elétrica;
    - ❖ Sinalética e mobiliário urbano (Estações);
    - ❖ Paisagismo
    - ❖ Consultoria jurídica especializada;
    - ❖ Processos expropriativos (PMO);



- ❖ Projetos de reabilitação de edifícios;
- ❖ Estudos e projetos de infraestruturas rodoviárias.

A estrutura do Orçamento 2023 da MM, na perspetiva orçamental, tem a configuração que se apresenta no Quadro 2, na sua versão inicial e a revisão 1.

Quadro 2 - Orçamento 2023 da MM (Perspetiva Orçamental)

Aplicação de Fundos	2023	2023
	v.i.	r.1
<b>Estrutura</b>		
FSE's	723 393	500 000
Pessoal	1 293 017	1 293 017
	<b>2 016 410</b>	<b>1 793 017</b>
<b>Investimento</b>		
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	899 230	642 400
Comunicação e Marketing	12 300	24 600
Serviços Alternativos	1 878 297	1 771 657
Libertação da Baixa	1 962 893	3 090 546
Empreitada de Construção PMO	9 198 550	5 917 081
Bilhética	1 525 311	1 334 307
Material Circulante	6 645 690	4 590 761
Estudos e Assessorias	868 143	856 958
	<b>22 990 414</b>	<b>18 228 310</b>
IRC (s/ Venda Parcelas)	184 972	75 300
<b>Total da Aplicação de Fundos</b>	<b>25 191 796</b>	<b>20 096 627</b>
<b>Origem de Fundos</b>		
	2023	2023
	v.1	r.1
Receitas Tarifárias	636 000	689 000
Dotação OE	7 323 472	3 514 648
PART	127 200	143 100
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	2 040 696	961 400
IVA (reembolsável)	2 054 321	1 446 353
Fundos Comunitários	13 010 107	8 093 686
Saldo de Gerência	0	5 248 439
Outros	0	0
<b>Total da Origem de Fundos</b>	<b>25 191 796</b>	<b>20 096 627</b>

A revisão 1 ao PAO 2023/2025 incorpora ajustamentos decorrentes da subvenção de OE efetivamente atribuída (3,414 M €), conforme Lei de Orçamento de Estado. Daqui salientam-se as alterações mais relevantes:

- Diferimento das expectativas de receita com a venda de venda das frações integrantes dos Edifícios A1 e A2, motivadas pelo atraso na execução da empreitada na Baixa de Coimbra e pela preferência na colocação em mercado próximo da sua conclusão para maximização de valor;
- Redução da receita de IVA em consonância com a redução de investimento;
- Redução da receita com fundos comunitários devido à execução esperada de menor valor com as empreitadas do PMO bem como no calendário do fornecimento de veículos;
- Necessidade de recurso ao saldo de gerência como fonte de financiamento em virtude duma execução prevista acumulada superior à receita esperada.
- O nível de funcionamento da atividade da empresa manteve-se inalterado nas rubricas de FSE's e Pessoal;
- O investimento em funcionamento foi revisto em ligeira baixa fruto da reprogramação em parte diferida para 2024 quanto ao custo com software de gestão de infraestruturas;
- Ajustamento aos custos na Baixa de Coimbra em resultado da derrapagem na execução da empreitada, com impacto crescente no exercício de 2023;
- Redução na execução inicialmente prevista para o PMO bem como para o fornecimento de material circulante, e sintonia com a redução do investimento previsto em LOE e na autorização tardia da reprogramação da RCM, que só veio ocorrer em 20 de abril de 2023.

## 2. Execução Orçamental de 2023



A execução orçamental da MM, no final do 1º Trimestre de 2023, é retratada nos Quadros 3 e 4, alusivos às perspetivas financeira e orçamental, respetivamente.

Quadro 3 - Execução Orçamental da MM 1º Trimestre 2023 (perspetiva financeira)

Aplicação de Fundos	2023	1º T
	r.1	
<b>Estrutura</b>		
FSE's	412 683	72 731
Pessoal	1 298 156	174 524
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	555 000	7 187
	<b>2 265 840</b>	<b>254 442</b>
<b>Investimento</b>		
Comunicação e Marketing	20 000	0
Serviços Alternativos	1 642 160	400 149
Libertação da Baixa	3 037 593	199 578
Empreitada de Construção PMO	5 799 658	372 387
Bilhética	1 332 237	0
Material Circulante	3 732 326	5 655
Estudos e Assessorias	698 060	1 220
	<b>16 262 034</b>	<b>978 989</b>
IRC (s/ Venda Parcelas)	75 300	0
<b>Total da Aplicação de Fundos</b>	<b>18 603 173</b>	<b>1 233 432</b>
<b>Origem de Fundos</b>		
	2023	1º T
	r.1	
Vendas	650 000	137 148
Subvenção OE	3 514 648	578 662
PART	135 000	-273
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	961 400	480 000
Fundos Comunitários	8 093 686	0
Saldo de Gerência	5 248 439	0
	<b>18 603 173</b>	<b>1 195 537</b>
<b>Total da Origem de Fundos</b>	<b>18 603 173</b>	<b>1 195 537</b>

Quadro 4 - Execução Orçamental da MM 1º Trimestre 2023 (perspetiva orçamental)

Aplicação de Fundos	2023	1º T
	r.1	
<b>Estrutura</b>		
FSE's	500 000	78 960
Pessoal	1 293 017	173 971
	<b>1 793 017</b>	<b>252 930</b>
<b>Investimento</b>		
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	642 400	10 157
Comunicação e Marketing	24 600	
Serviços Alternativos	1 771 657	431 015
Libertação da Baixa	3 090 546	200 132
Empreitada de Construção PMO	5 917 081	275 885
Bilhética	1 334 307	0
Material Circulante	4 590 761	6 956
Estudos e Assessorias	856 958	1 501
	<b>18 228 310</b>	<b>925 644</b>
IRC (s/ Venda Parcelas)	75 300	0
<b>Total da Aplicação de Fundos</b>	<b>20 096 627</b>	<b>1 178 575</b>
<b>Origem de Fundos</b>		
	2023	1º T
	r.1	
Receitas Tarifárias	689 000	256 238
Dotação OE	3 514 648	578 662
PART	143 100	13 710
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	961 400	336 000
IVA (reembolsável)	1 446 353	50 590
Fundos Comunitários	8 093 686	0
Saldo de Gerência	5 248 439	0
Outros	0	551
		<b>1 235 751</b>
<b>Total da Origem de Fundos</b>	<b>20 096 627</b>	<b>1 235 751</b>

De realçar a venda da Parcela Sobrante (U6), escriturada em 28 de março de 2023.

### 3. Factos relevantes no exercício em curso

- Admissão do colaborador Miguel Rodrigues, a 2 de janeiro, como Técnico de Sistemas Técnicos, para o Departamento Técnico;
- Aprovação em Conselho de Administração, em 7 de fevereiro, do Relatório e Contas de 2022, Relatório do Governo Societário de 2022, Plano de Atividades e Orçamento 2023/2025 Revisão 1 e Relatório de Sustentabilidade de 2022;
- Consignação da 1º Empreitada do PMO e dos Postos de Transformação [PT], em 10 de fevereiro;
- Admissão da colaboradora Olga Silva, a 17 de fevereiro, como Responsável de Qualidade, Ambiente e Segurança, para o Gabinete de Qualidade, Ambiente e Segurança;
- Obtenção do visto prévio do TdC, em 1 de março, dos Sistemas Técnicos (contrato de Conceção/Construção dos Sistemas de Telemática Gerais, Posto de Comando Central [PCC] e Manutenção do SMM");
- Aprovado pelo Conselho de Administração, em 23 de março, o Plano de Prevenção de Riscos de Gestão incluindo os riscos de Corrupção e Infrações Conexas – 2023;
- Reprogramação da Resolução do Conselho de Ministros n.º 38/2023, de 3 de maio (aprovada em reunião de Conselho de Ministros de 20 de abril);
- No que se refere às ações de formação ocorreram, em modo online:
  - 30/01/2023 - Orçamento de Estado 2023;
  - 25/01/2023 - Visita ao PCO Ferroviário;
  - 25/01/2023 - Visita ao PCC;
  - 31/01 e 04/02 - Autocad Civil 3D - Nível I;
  - 14/02 e 18/02 - Autocad Civil 3D - Nível II;
  - 07/03 a 27/03 - Gestão Ambiental e Sustentabilidade;
  - 16/03/2023 - Visita STCP;
  - 16/03/2023 - Visita Via Norte;
  - 16/03/2023 - Visita Metro Sul do Tejo;
  - 27/04/2023 - SNC-AP: Elaboração e preparação das demonstrações financeiras;
  - 02/05/2023 - Apresentação e esclarecimento das alterações ao Código do Trabalho e legislação conexas, no âmbito da agenda do trabalho digno e o Orçamento do Estado para 2023.
- Mantem-se a redução na receita no âmbito do Programa de Apoio à Redução Tarifária [PART]. Até ao 1º trimestre a faturação foi a seguinte (valores em euros):
  - 273,44 € (289,84 € com IVA) relativo a acerto de estimativa de dezembro 2022;
  - Não há faturação PART emitida em 2023 porque aguarda a assinatura do protocolo da implementação PART 2023;
- Relativamente à venda direta de bilhetes dos Serviços Alternativos, a faturação no 1º trimestre foi a seguinte:
  - 16 719,72 € (17 722,90 € com IVA) relativo a acerto de valor de dezembro 2022;

- 62 211,60 € (65 944,30 € com IVA) relativo ao mês de janeiro;
  - 58 216,91 € (61 709,93 € com IVA) relativo ao mês de fevereiro;
- Em 2023, e até esta data, a MM lançou os seguintes procedimentos de contratação pública (incluem-se também procedimentos lançados em 2022 com decisão em 2023):
- Prestação de serviços de produção e aplicação de lona decorativa em estaleiro de obra, adjudicado à Arte & Meios pelo valor de 6 180,00 €, em 12 de abril de 2023;
  - Aquisição de Serviços de Assessoria Fiscalização e Coordenação de Segurança em Obra das Empreitadas Geral e Complementar de Construção do Parque de Material e Oficinas e Empreitada de Execução de Postos de Transformação do Sistema de Mobilidade do Mondego, adjudicado à empresa MC2E – Consultores de Engenharia, Lda, por um valor global de 484 886,88 €, em 17 de fevereiro;
  - Elaboração/Adaptação dos Projetos de Especialidades da Praça da “Estação Câmara” da Linha do Hospital do Sistema de Mobilidade do Mondego (SMM), adjudicado à empresa PROFICO, Consultores de Engenharia, S.A., por um valor global de 15 400,00 €, em 15 de março;
  - Prestação de Serviços de Mediação Imobiliária (Procedimento para a U5), adjudicado à empresa WHITETWO – Mediação Imobiliária, LDA., por um valor estimado de 15 126,40 €, com um valor máximo 27 384,00 €, em 6 de abril.
- Foi efetuada a reprogramação para o material circulante, sistemas de carregamento de baterias e PMO com a Resolução de Conselho de Ministros nº 38/2023, de 3 de maio;
- Aguarda-se pela aprovação da Portaria de Extensão de Encargos para os equipamentos de bilhética, submetido em 2021;
- Aguarda-se pela da Portaria de Extensão de Encargos para a Rede Móvel (PAEP nº 146/2023, de 6 de abril);
- Aguarda-se pela aprovação da Portaria de Extensão de Encargos para os Serviços Alternativos (2) (PAEP nº153/2023, de 24 de abril);
- A Assembleia Geral Ordinária de Acionistas agendada para dia 30 de março foi posteriormente remarcada para dia 4 de maio. Neste dia, por proposta do Acionista Estado, a reunião foi suspensa e reagendada para dia 20 de junho.

Em 2023, no trimestre em reporte, a MM evidencia como montantes em dívida os valores inscritos no Quadro 5.

Quadro 5 - Dívidas da MM em atraso 2023 (1º trimestre)

Dívidas Vencidas	Dívidas não vencidas	Valor (€)	Valor das dívidas vencidas de acordo com o art. 1.º do DL 65-A/2011 (€)				
			0-90 dias	90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias
Aq. de bens e serviços	133 621	-	-	-	-	-	
Aq. de capital	39 183	-	-	-	-	-	
Total	172 803	-	-	-	-	-	

O prazo médio de pagamentos é inferior a 30 dias, mantendo-se enquadrado no que tem vindo a ocorrer nos exercícios passados.





## 4. Execução de funcionamento

Os gastos em fornecimentos e serviços externos encontram-se evidenciadas no quadro 6.

Quadro 6 – Execução mensal dos custos de fornecimentos e serviços externos

Descrição/Natan	Orçamento 2023 R1(07-02-2023)	2023 Execução	Execução 2023		
			Janeiro	Fevereiro	Março
Estudos de organização, económico-financeiros e de auditoria	12 341,98	978,59	0,00	978,59	0,00
Trabalhos especializados	62 760,00	11 252,34	2 223,00	7 799,34	1 230,00
Deslocações e estadas	20 045,00	568,45	231,90	107,25	229,30
Eletricidade	9 900,00	2 562,77	880,08	883,21	799,48
Combustíveis e lubrificantes	15 183,36	1 950,26	775,93	321,81	852,52
Água	900,00	149,64	42,44	64,29	42,91
Rendas e alugueres	61 154,74	41 638,41	40 420,63	608,89	608,89
Despesas de representação dos serviços	4 800,00	313,00	50,60	111,40	151,00
Comunicação	13 260,00	1 225,73	76,94	723,29	425,50
Seguros	2 250,00	500,41	0,00	500,41	0,00
Honorários	0,00	1 750,00	0,00	1 750,00	0,00
Conservação e reparação	12 300,00	1 513,35	75,89	1 385,27	52,19
Publicidade, comunicação e imagem	90 000,00	3 205,74	37,55	627,44	2 540,75
Limpeza, higiene e conforto	7 200,00	1 643,58	543,23	542,86	557,49
Vigilância e segurança	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros serviços especializados	300,00	76,50	38,25	0,00	38,25
Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Livros e documentação técnica	1 200,00	100,58	0,00	100,58	0,00
Material de escritório	1 850,00	747,35	94,13	533,57	119,65
Contencioso e notariado	4 800,00	1 581,00	255,00	1 326,00	0,00
Outros materiais	0,00				
Outros serviços	89 388,32	1 121,49	439,13	179,74	502,62
<b>Total conta 62</b>	<b>412 683,40</b>	<b>72 879,19</b>	<b>46 184,70</b>	<b>18 543,94</b>	<b>8 150,55</b>

Nada de relevante a apontar.

A execução dos gastos com pessoal encontra-se evidenciada no quadro 7.

Quadro 7 - Execução mensal dos gastos com pessoal

Descrição/Natan	Orçamento 2023 R1(07-02-2023)	Execução 2023	Execução 2023		
			Janeiro	Fevereiro	Março
<b>Orgãos Sociais</b>	215 837,93	44 602,29	14 860,07	14 849,07	14 893,15
Remunerações Fixas	167 325,86	35 490,21	11 830,07	11 830,07	11 830,07
Subsídio de refeição	2 642,64	675,80	218,00	207,10	250,70
Gratificações e senhas de presença	2 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos s/ Remunerações	39 739,84	8 436,28	2 812,00	2 811,90	2 812,38
Seguros de Vida	2 209,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros de Saúde	1 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros abonos (EPI)	240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pessoal</b>	1 077 916,50	129 922,16	49 336,45	39 607,27	40 978,44
Remunerações Fixas	803 707,64	91 137,41	30 644,66	29 878,42	30 614,33
Subsídio de refeição	27 417,39	5 112,10	1 635,00	1 602,30	1 874,80
Abono para falhas	780,00	104,88	34,96	34,96	34,96
Formação	18 000,00	8 839,25	8 576,25	263,00	0,00
Encargos s/ as Remunerações	191 237,48	21 732,71	7 305,80	7 124,10	7 302,81
Seguro de acidentes no trabalho	10 660,79	688,19	362,45	325,74	0,00
Seguros de Saúde	14 690,00	1 650,12	623,83	0,00	1 026,29
Subsídio por doença	0,00	214,00	53,50	107,00	53,50
Outros abonos (EPI)	11 423,20	443,50	100,00	271,75	71,75
<b>Total conta 63</b>	1 293 754,43	174 524,45	64 196,52	54 456,34	55 871,59

Conforme já referido atrás, em sintonia com o crescimento da atividade da empresa, no entanto com um ligeiro atraso face ao processo de admissões previstos, foram já efetivadas duas admissões neste 1º trimestre, com processo de recrutamento iniciado em 2022:

- Entrada a 2 de janeiro de um Técnico de Sistemas Técnicos, para o Departamento Técnico;
- Entrada a 17 de fevereiro de um Técnico Responsável de Qualidade, Ambiente e Segurança, para o Gabinete de Qualidade, Ambiente e Segurança.

Ainda com processo de recrutamento também iniciado em 2022, encontra-se já concluído o processo de admissão do Advogado, para integrar o Gabinete Jurídico, com data prevista de entrada para o próximo dia 1 de junho e decorre também em fase de receção de candidaturas o processo de recrutamento para o cargo de Diretor de Operações.

## 5. Execução de Investimento

A execução do Investimento encontra-se evidenciada no quadro 8.

Quadro 8 – Execução do Investimento por Grande Rúbricas

Investimento	Orçamento 2023 R1(07-02-2023)	Execução 2023	Execução 2023		
			Janeiro	Fevereiro	Março
Equipamento Funcionamento (Hardware/Software)	555 000,00	7 186,70	0,00	7 186,70	0,00
Serviços Alternativos	1 642 160,00	400 149,49	132 849,46	133 416,89	133 883,14
Manutenção	15 000,00	3 420,64	606,51	1 173,94	1 640,19
Operação	1 627 160,00	396 728,85	132 242,95	132 242,95	132 242,95
Comunicação e Marketing	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Libertação da Baixa	3 037 593,00	199 578,24	89 689,64	105 129,73	4 758,87
Empreitada de Construção PMO	5 799 658,00	372 386,52	7 581,69	138 303,50	226 501,33
Bilhética	1 332 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Material Circulante	3 732 326,00	5 655,00	5 655,00	0,00	0,00
Estudos e Assessorias	698 060,00	1 220,00	200,00	1 020,00	0,00
<b>Total investimento</b>	<b>16 817 034,00</b>	<b>986 175,95</b>	<b>235 975,79</b>	<b>385 056,82</b>	<b>365 143,34</b>

Em síntese, as despesas realizadas referem-se a:

- A despesa em Equipamento de Funcionamento encontramos os custos finais do projeto (arquiteto) para a remodelação da sede (fase 2), substituição de ar condicionado avariado e aquisição de 3 postos de trabalho;
- Os Serviços Alternativos representam o cumprimento do contrato com a ETAC e os custos gerais de manutenção (renda de bilheteira, água, eletricidade, limpeza);
- Em Comunicação e Marketing sem registos a apontar;
- Na Libertação da Baixa encontra-se em execução a empreitada de construção do edifício A1 e A2, a fiscalização respetiva e revisão dos projetos de arquitetura e especialidades. A execução da empreitada encontrava-se no final deste 1º trimestre com uma execução de 6,8% face ao orçamentado;
- No que se refere à empreitada de construção do PMO, com a consignação da 1ª empreita a 10 de fevereiro, regista-se em março a primeira fatura dos trabalhos iniciados. Permanece em execução o processo expropriativo relacionado com a aquisição dos terrenos necessários à construção do PMO;
- Continuam os desenvolvimentos com o sistema de bilhética. É expectável que muito em breve haja responsabilidades financeiras para a MM;
- Registo em material circulante da consultadoria jurídica, apesar da consignação a 10 de fevereiro, dos postos de transformação com taxa de execução para breve;
- Nos estudos e assessorias registamos apenas a assessoria à elaboração do plano de operação preliminar e assessoria de colaboração na preparação do procedimento de concurso: Empreitada de fornecimento e construção de 6 postos de transformação do SMM.

## 6. Demonstrações Financeiras

**METRO MONDEGO, S.A.**

**BALANÇO INDIVIDUAL EM 31 DE MARÇO DE 2023**

RUBRICAS	NOTAS	31/03/2023	31/12/2022
<b>ACTIVO</b>			
<u>Activo não corrente</u>			
Activos fixos tangíveis		50 011 249,28	49 611 979,35
Propriedades de Investimento		192 516,29	192 516,29
Activos intangíveis		18 518,34	19 212,84
Diferimentos		420,92	420,92
Outros activos financeiros		2 102,67	1 709,00
		<b>50 224 807,50</b>	<b>49 825 838,40</b>
<u>Activo corrente</u>			
Inventários		2 158 210,66	1 958 632,42
Clientes, contribuintes e utentes		61 709,92	187 620,82
Estado e outros entes públicos		31 909,65	49 539,98
Outras contas a receber		116 124,00	174 176,53
Diferimentos		29 182,54	29 182,54
Caixa e depósitos bancários		8 733 271,06	8 544 918,26
		<b>11 130 407,83</b>	<b>10 944 070,55</b>
Total do Activo		<b>61 355 215,33</b>	<b>60 769 908,95</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>CAPITAL PRÓPRIO</b>			
Património/Capital		1 075 000,00	1 075 000,00
Reservas		9 654,04	9 654,04
Resultados transitados		-526 589,85	-765 816,06
Outras Variações no Património Líquido		46 442 760,87	46 373 432,05
Resultado líquido do período		467 358,82	239 226,21
Total do capital próprio		<b>47 468 183,88</b>	<b>46 931 496,24</b>
<b>PASSIVO</b>			
<u>Passivo não corrente</u>			
Outras contas a pagar		13 547 561,90	13 521 663,37
		<b>13 547 561,90</b>	<b>13 521 663,37</b>
<u>Passivo corrente</u>			
Fornecedores		133 620,57	5 625,30
Adiantamentos de clientes		0,00	144 000,00
Estado e outros entes públicos		94 604,35	94 383,64
Fornecedores de investimento		39 182,73	553,50
Outras contas a pagar		72 061,90	72 186,90
Diferimentos			
		<b>339 469,55</b>	<b>316 749,34</b>
Total do passivo		<b>13 887 031,45</b>	<b>13 838 412,71</b>
Total do património líquido e do passivo		<b>61 355 215,33</b>	<b>60 769 908,95</b>

**METRO MONDEGO, S.A.**  
**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS**  
**PERIODO FINDO EM 31/03/2023**

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	31/03/2022	31/12/2022
Variações nos Inventários de produção		199 578,24	852 250,37
Trabalhos para a própria entidade		238 057,94	861 070,21
Fornecimentos e serviços externos		272 309,59	1 044 256,67
Empreitada		190 140,45	794 572,68
Fiscalização		9 357,84	56 147,04
Outros Est. E Proj		79,95	1 530,65
Outros FSE's		72 731,35	192 006,30
Gastos com o pessoal		176 122,16	702 310,75
Outros rendimentos e ganhos		489 756,24	411 667,19
Outros gastos e perdas		2 394,61	4 268,36
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		476 566,06	374 151,99
Gastos/reversões de depreciação e amortização		9 205,44	59 625,92
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		467 360,62	314 526,07
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		1,8	0,00
Resultado antes de imposto		467 358,82	314 526,07
Imposto sobre o rendimento do período			-75 299,86
Resultado Líquido do período		467 358,82	239 226,21

Este Relatório de Execução Trimestral, relativo ao 1º trimestre de 2023, elaborado pelo Departamento Administrativo e Financeiro da MM, foi apreciado e aprovado na reunião do Conselho de Administração da Metro-Mondego, S.A., no dia de 2023.

**O Conselho de Administração**

Eng.º João Rui de Sousa Simões Fernandes Marrana  
(Presidente)

Professor Doutor Eduardo Jorge Gonçalves Barata  
(Vogal executivo)

Dr.ª Paula Maria Rodrigues Mariano Pêgo  
(Vogal não executiva)

**RELATÓRIO ACOMPANHAMENTO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS**

**METRO MONDEGO, SA**

**1º Trimestre/2023**



## ÍNDICE

	<b>Página</b>
<b>I - RELATÓRIO ACOMPANHAMENTO REVISOR OFICIAL DE CONTAS</b>	
1.Introdução.....	3
2. Acompanhamento da atividade.....	3
3. Revisão de Contas.....	4
3.1 Resultados.....	4
3.2 Estrutura patrimonial.....	5
4. Conclusões e considerações finais.....	5
<b>II – MAPAS E INDICADORES DE GESTÃO.....</b>	<b>7/12</b>

## RELATÓRIO DA SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS RESPEITANTE AO 1 ° TRIMESTRE DE 2023

### 1. Introdução

Em cumprimento das disposições legais e estatutárias emitimos o relatório de acompanhamento da atividade, fiscalização e informação sobre a situação económica e financeira da **METRO MONDEGO, SA** referente ao período de 1 de janeiro de 2023 a 31 de março de 2023.

### 2. Acompanhamento da atividade

As ações de acompanhamento da atividade da empresa, de fiscalização da gestão, bem como do cumprimento das normas legais e estatutárias, foram exercidas na qualidade de Revisor Oficial de Contas e Fiscal Único.

Acompanhámos a atividade da Empresa procedendo ao exame periódico das contas e análise dos movimentos contabilísticos e dos documentos de suporte, tendo obtido todos os esclarecimentos que considerámos necessários.

O exame a que procedemos foi planeado e executado com o objetivo de obter um nível de segurança moderado sobre se as demonstrações financeiras estão isentas de distorções materialmente relevantes.

Um exame simplificado proporciona, por conseguinte, menos segurança do que uma revisão/auditoria e, consequentemente, não estamos em condições de expressar uma opinião de revisão/auditoria.

O nosso trabalho incluiu, entre outros aspetos, o seguinte:

- Reuniões com os responsáveis pelos serviços e leitura das atas respetivas, tendo solicitado e obtido os esclarecimentos que considerámos necessários.
- Apreciação da adequação e consistência das políticas contabilísticas adotadas pela Empresa.
- Verificação da conformidade das demonstrações financeiras com os registos contabilísticos que lhes servem de suporte.
- Análise do sistema de controlo interno, com vista ao planeamento do âmbito e extensão dos procedimentos de revisão/auditoria, que incidiu especialmente nas áreas de compras, receção e contas a pagar, imobilizações e gastos com pessoal, tendo sido efetuados os testes de controlo apropriados.



- Realização dos testes substantivos seguintes, que considerámos adequados em função da materialidade dos valores envolvidos:

- a) Análise e teste das reconciliações bancárias preparadas pela Empresa.
- b) Verificação da situação fiscal e da adequada contabilização dos impostos.
- c) Análise e teste dos vários elementos de custos, proveitos, perdas e ganhos registados no exercício, com particular atenção ao seu balanceamento, diferimento e acréscimo.

### 3. Revisão de Contas

Nos mapas anexos nas páginas 7/12 apresentam-se as demonstrações financeiras da **METRO MONDEGO, SA** referentes ao período de 1 de janeiro de 2023 a 31 de março de 2023 e comparação com o período homólogo do ano anterior e com o orçamento para 2023, de que se salientam os seguintes aspetos.

Os valores a capitalizar pela empresa referente a gastos de funcionamento e a imputação de subsídios ao investimento no decurso do ano apenas são relevados extra-contabilisticamente, sendo ajustados no final do exercício

#### 3.1. Resultados

Os resultados líquidos do 1º Trimestre/2022 registaram o valor de 467,36 milhares de €.

A empresa tem como objeto a exploração em regime de concessão de um sistema de Metrobus nas áreas dos municípios de Coimbra, Miranda do Corvo e Lousã. Cabendo-lhe especialmente nesta fase a concretização dos investimentos que sustentam a implementação daquele sistema.

Os gastos e rendimentos registados são basicamente os que resultam da assunção e manutenção dos "serviços alternativos" prestados aos utentes da sua zona de influência e dos serviços mínimos decorrentes da existência da empresa.

Em termos globais ao nível dos gastos a empresa vem dando cumprimento às orientações da tutela.

Os principais desvios em relação ao orçamento (Anexo IV), resultam:

- atrasos na realização dos investimentos programados para 2023
- do atraso na alienação das parcelas sobrantes

Foram efetuados procedimentos analíticos nas várias áreas das demonstrações financeiras, não se evidenciando situações dignas de nota.

### 3.2. Estrutura patrimonial

A decomposição do Imobilizado (Anexos II e I), evidência uma concretização dos investimentos no ano de 411 milhares de euros e basicamente referem-se à capitalização dos encargos de funcionamento da empresa e dos gastos com serviços alternativos.

Conforme referimos anteriormente a empresa encontra-se em fase de investimento, pelo que conforme se constata no Balanço da empresa (Anexo I), a empresa encontra-se dotada de um capital próprio significativo (maioritariamente originado por subsídios ao investimento QREN e PIDDAC).

Esta situação será profundamente alterada logo que a empresa passe a contabilizar o contrato de concessão de acordo com o normativo legal aplicável.

No mapa anexo na folha 8 apresenta-se a discriminação do balanço da **METRO MONDEGO, SA** de que se salientam os seguintes aspetos:

Do total do ativo (61,3 milhões de euros) cerca de 81,4% - 49,9 milhões de euros respeitam, aos investimentos em curso – a empresa vem prosseguindo a política de capitalizar a maioria dos encargos da sua atividade na medida em que estão associados ao desenvolvimento do projeto. Tem igualmente capitalizado os encargos com a prestação dos serviços alternativos, considerando que estes encargos são inerentes à realização dos investimentos em curso, dado serem indispensáveis à sua concretização e ao facto de que ainda não ter iniciado a exploração.

Do remanescente 8,7 milhões de euros respeitam a disponibilidades financeiras que se destinam a financiar os investimentos em curso e assegurar o funcionamento corrente (mínimo) da empresa.

Encontram-se registados em passivos por impostos diferidos uma parcela de 13,5 milhões de euros que se destinam a compensar os gastos com eventuais impostos sobre o rendimento no futuro, associados ao tratamento contabilístico daqueles subsídios.

Importa também referir que a empresa vem dando cumprimento genérico às orientações da tutela, designadamente no que se refere ao cumprimento dos limites ao endividamento e à obtenção de autorização previa à realização dos investimentos - os investimentos em curso respeitam à capitalização dos encargos com o funcionamento da empresa e com os “serviços alternativos” e foram aprovados em assembleia geral.



**Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associados SROC, Lda.**

#### **4. Conclusões e considerações finais**

Apesar de a **Metro Mondego** apresentar uma estrutura financeira equilibrada, a situação encontra-se condicionada pela contabilização da concessão de acordo com o normativo contabilístico aplicável.

Entroncamento, 19 de junho de 2023

Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associados, SROC, Lda

Representada por

José de Jesus Gonçalves Mendes

(ROC nº 833 – CMVM nº 20160459)



**Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associados SROC, Lda.**

## II – MAPAS E INDICADORES DE GESTÃO

**Anexo I**  
**Balanço a 31 de março de 2023**

Entidade: Metro Mondego, SA

Código de Contas	Rúbricas	Balanço				Variação NN-1	
		31/12/2022 ANO N-1		31/03/2023 ANO N		Valor	%
	<b>ACTIVO</b>						
	<b>Activo não corrente</b>						
43; 453; 455; 459	Activos fixos tangíveis	49.611.979,35	81,64%	50.011.249,28	81,51%	399.269,93	0,80%
42; 452; 455; 459	Propriedades de investimento	192.516,29	0,32%	192.516,29	0,31%	-	0,00%
442 a 446; 448; 449; 454; 455; 459	Activos intangíveis	19.212,84	0,03%	18.518,34	0,03%	(694,50)	-3,61%
412; 413; 422; 423; 432; 433; 414; 4142; 415; 419; 455; 459; 451	Outros investimentos financeiros	1.709,00	0,00%	2.102,67	0,00%	393,67	23,04%
	<b>Total do Activo Não Corrente</b>	<b>49.825.417,48</b>	<b>81,99%</b>	<b>50.224.386,58</b>	<b>81,86%</b>	<b>398.969,10</b>	<b>0,80%</b>
	<b>Activo corrente</b>						
32 a 36; 381a 386; 39	Inventários	1.958.632,42	3,22%	2.158.210,66	3,52%	199.578,24	10,19%
21(excepto 21B)	Clientes	187.620,82	0,31%	61.709,92	0,10%	(125.910,90)	-67,11%
24	Estado e outros entes públicos	49.539,98	0,08%	31.909,65	0,05%	(17.630,33)	-35,59%
232; 238; 239; 263; 268; 269; 272; 278; 279; 22 e 271(SD)	Outros créditos a receber	174.176,53	0,29%	116.124,00	0,19%	(58.052,53)	-33,33%
281	Diferimentos	29.603,46	0,05%	29.603,46	0,05%	-	0,00%
11; 12; 13	Caixa e depósitos bancários	8.544.918,26	14,06%	8.733.271,06	14,23%	188.352,80	2,20%
	<b>Total do Activo Corrente</b>	<b>10.944.491,47</b>	<b>18,01%</b>	<b>11.130.828,75</b>	<b>18,14%</b>	<b>186.337,28</b>	<b>1,70%</b>
	<b>Total do Activo</b>	<b>60.769.908,95</b>	<b>100,00%</b>	<b>61.355.215,33</b>	<b>100,00%</b>	<b>585.306,38</b>	<b>0,96%</b>

Código de Contas	Rúbricas	Balanço				Variação NN-1	
		31/12/2022		31/03/2023		Valor	%
	<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>						
	<b>Capital Próprio</b>						
51	Capital subscrito	1.075.000,00	1,77%	1.075.000,00	1,75%	-	0,00%
551	Reservas legais	9.654,04	0,02%	9.654,04	0,02%	-	0,00%
56	Resultados transitados	(765.816,06)	-1,26%	(526.589,85)	-0,86%	239.226,21	-31,24%
57; 59; 69	Ajustamentos/outras variações no capital próprio	46.373.432,05	76,31%	46.442.760,87	75,69%	69.328,82	0,15%
		<b>46.692.270,03</b>	<b>76,83%</b>	<b>47.000.825,06</b>	<b>76,60%</b>	<b>308.555,03</b>	<b>0,66%</b>
68	Resultado líquido do período	239.226,21	0,39%	467.358,82	0,76%	228.132,61	95,36%
	<b>Total do capital próprio</b>	<b>46.931.496,24</b>	<b>77,23%</b>	<b>47.468.183,88</b>	<b>77,37%</b>	<b>536.687,64</b>	<b>1,14%</b>
	<b>Passivo</b>						
	<b>Passivo não corrente</b>						
2742	Outras dívidas a pagar	-	0,00%	13.547.561,90	22,08%	13.547.561,90	100,00%
		-	0,00%	13.547.561,90	22,08%	13.547.561,90	100,00%
	<b>Passivo corrente</b>						
22(excepto 228 e 229)	Fornecedores	5.625,30	0,01%	8.214,96	0,01%	2.589,66	46,04%
28; 276	Aduanos de clientes	144.000,00	0,24%	-	0,00%	(144.000,00)	-100,00%
24	Estado e outros entes públicos	94.383,64	0,16%	94.604,35	0,15%	220,71	0,23%
231; 238; 264; 265; 268; 271; 272; 272; 275; 278; 21(SC)	Outras dívidas a pagar	13.594.403,77	22,37%	236.650,24	0,39%	(13.357.753,53)	-98,26%
		<b>13.838.412,71</b>	<b>22,77%</b>	<b>339.469,55</b>	<b>0,55%</b>	<b>(13.498.943,16)</b>	<b>-97,55%</b>
	<b>Total do Passivo</b>	<b>13.838.412,71</b>	<b>22,77%</b>	<b>13.887.031,45</b>	<b>22,63%</b>	<b>48.618,74</b>	<b>0,35%</b>
	<b>Total do capital próprio e do passivo</b>	<b>60.769.908,95</b>	<b>100,00%</b>	<b>61.355.215,33</b>	<b>100,00%</b>	<b>585.306,38</b>	<b>0,96%</b>

Anexo II

Controlo do Imobilizado

Códigos	Descrição das Contas	31 dezembro 2021	31 dezembro 2022	31 março 2023	Variação	
					Valor	%
<b>4</b>	<b>INVESTIMENTOS *</b>					
<b>41</b>	<b><u>Investimentos financeiros *</u></b>	<b><u>687,03</u></b>	<b><u>1.709,00</u></b>	<b><u>2.102,67</u></b>	<b><u>393,67</u></b>	<b><u>23,0%</u></b>
415	Outros investimentos financeiros	687,03	1.709,00	2.102,67	393,67	23,0%
<b>42</b>	<b><u>Propriedades de investimento</u></b>	<b><u>192.516,29</u></b>	<b><u>192.516,29</u></b>	<b><u>192.516,29</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,0%</u></b>
421	Terrenos e recursos naturais	192.516,29	192.516,29	192.516,29	0,00	0,0%
<b>43</b>	<b><u>Activos fixos tangíveis</u></b>	<b><u>326.499,85</u></b>	<b><u>247.511,21</u></b>	<b><u>252.792,92</u></b>	<b><u>5.281,71</u></b>	<b><u>2,1%</u></b>
431	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
432	Edifícios e outras construções	76.171,25	126.424,02	128.329,02	1.905,00	1,5%
433	Equipamento básico	9.461,45	3.561,78	3.561,78	0,00	0,0%
434	Equipamento de transporte	45.965,21	45.965,21	45.965,21	0,00	0,0%
435	Equipamento administrativo	265.128,91	197.449,94	202.731,65	5.281,71	2,7%
437	Outros activos fixos tangíveis	5.944,28	534,28	534,28	0,00	0,0%
<b>44</b>	<b><u>Activos intangíveis</u></b>	<b><u>144.656,17</u></b>	<b><u>153.446,00</u></b>	<b><u>156.925,13</u></b>	<b><u>3.479,13</u></b>	<b><u>2,3%</u></b>
443	Programas de computador	144.656,17	153.446,00	153.446,00	0,00	0,0%
<b>45</b>	<b><u>Investimentos em curso</u></b>	<b><u>47.614.193,20</u></b>	<b><u>49.510.043,03</u></b>	<b><u>49.911.927,15</u></b>	<b><u>401.884,12</u></b>	<b><u>0,8%</u></b>
453	Activos fixos tangíveis em curso	47.614.193,20	49.510.043,03	49.911.927,15	401.884,12	0,8%

Anexo III  
D. R. a 31 de março de 2023

Entidade: Metro Mondego, SA  
Demonstração Individual dos resultados por natureza

Codigo de Contas	Rendimentos e Gastos	Demonstração de Resultados			
		31/03/2022	31/03/2023	Variação	%
71; 72	Vendas e serviços prestados	-	-	-	0,00%
75	Subsídios a exploração	-	-	-	0,00%
785; 685; 792	Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos	-	-	-	0,00%
73	Variação nos inventários da produção	122.488,52	199.578,24	77.089,72	62,94%
74	Trabalhos para a própria entidade	215.608,61	238.057,94	22.449,33	10,41%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	-	-	0,00%
62	Fornecimentos e serviços externos	(196.551,73)	(272.309,59)	(75.757,86)	38,54%
63	Gastos com o pessoal	(151.991,59)	(176.122,18)	(24.130,61)	15,88%
78; 791 (excepção 785 e 7915); 798	Outros rendimentos e ganhos	6.535,67	489.756,24	483.220,57	7393,59%
68 (excepção 685); 6918; 6928; 6998	Outros gastos e perdas	(2.358,55)	(2.394,61)	(36,06)	1,53%
	<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>	<b>(6.259,03)</b>	<b>476.566,06</b>	<b>482.825,09</b>	<b>-7701,91%</b>
64; 761	Gastos/reversões de depreciações e de amortização	(6.258,97)	(9.205,44)	(2.946,47)	47,08%
654 a 658; 7624 a 7628	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	-	-	0,00%
	<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>	<b>(12.528,00)</b>	<b>467.360,62</b>	<b>479.888,62</b>	<b>-3830,53%</b>
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	-	-	-	0,00%
6911; 6921; 6981	Juros e gastos similares suportados	-	(1,80)	(1,80)	-100,00%
811	Resultados antes de impostos	(12.528,00)	467.358,82	479.886,82	-3830,51%
812	Imposto sobre o rendimento do período	-	-	-	0,00%
818	Resultado líquido do período	(12.528,00)	467.358,82	479.886,82	-3830,51%

Os trabalhos para a própria entidade foram contabilizados com base na fórmula de capitalização em uso na empresa

**Anexo IV**  
**D.R. Comparação com o orçamento 2023**

Entidade: Metro Mondego, SA  
Demonstração Individual dos resultados por natureza

Código de Contas	Rendimentos e Gastos	Demonstração de Resultados				
		Orçamento a 31/03/2023	31/03/2023		Variação	%
71, 72	Vendas e serviços prestados	-	-	0,00%	-	0,00%
75	Subsídios à exploração	-	-	0,00%	-	0,00%
785, 685, 792	Ganhos/perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conj.	-	-	0,00%	-	0,00%
73	Variação nos inventários de produção	756.898,20	199.576,24	43,66%	(557.319,96)	-73,63%
74	Trabalhos para a própria entidade	403.671,93	238.057,94	23,28%	(165.613,99)	-41,03%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	-	0,00%	-	0,00%
62	Fornecimentos e serviços externos	(870.512,03)	(272.309,59)	-50,21%	598.202,44	-68,72%
63	Gastos com o pessoal	(307.570,90)	(176.122,16)	-17,74%	131.448,74	-42,74%
652, 7622	Imparidade de inventários (perdas/reversões)	-	-	0,00%	-	0,00%
651, 7621	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	-	0,00%	-	0,00%
67, 763	Provisões (aumentos/reduções)	-	-	0,00%	-	0,00%
653 a 658, 7623 a 7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	-	0,00%	-	0,00%
66, 77	Aumentos/reduções de justo valor	259.616,18	489.756,24	14,97%	230.140,06	88,65%
78, 791 (excepto 685) e 791(5), 798	Outros rendimentos e ganhos	(1.150,00)	(2.394,61)	-0,07%	(1.244,61)	108,23%
68 (excepto 685), 6918, 6928, 6988	Outros gastos e perdas	-	-	-	-	-
	<b>Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e im</b>	<b>240.953,38</b>	<b>476.566,06</b>	<b>13,90%</b>	<b>235.612,68</b>	<b>97,78%</b>
64, 761	Gastos/reversões de depreciações e de amortização	(19.266,17)	(9.205,44)	-1,11%	10.060,73	-52,22%
654 a 658, 7624 a 7628	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	-	0,00%	-	0,00%
	<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e im</b>	<b>221.687,21</b>	<b>467.360,62</b>	<b>12,79%</b>	<b>245.673,41</b>	<b>110,82%</b>
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	-	-	0,00%	-	0,00%
6911, 6921, 6981	Juros e gastos similares suportados	-	(1,80)	0,00%	(1,80)	-100,00%
811		221.687,21	467.358,82	12,79%	245.671,61	110,82%
812	Imposto sobre o rendimento do período	-	-	0,00%	-	0,00%
818	Impostos diferidos	221.687,21	467.358,82	12,79%	245.671,61	110,82%
	<b>Resultado líquido do período</b>	<b>221.687,21</b>	<b>467.358,82</b>	<b>12,79%</b>	<b>245.671,61</b>	<b>110,82%</b>



**Anexo V**  
**Fornecimentos e serviços externos**

Entidade: Metro Mondego, SA						
BALANCETE RECTIFICADO EM						
Códigos	Descrição das Contas	31 dezembro 2021	31/mar/22	31 março 2023	Variação	
6	<b>GASTOS *</b>					
<b>62</b>	<b><i>Fornecimentos e serviços externos</i></b>	<b>904.559,70</b>	<b>196.551,73</b>	<b>272.309,59</b>	<b>75.757,86</b>	<b>38,5%</b>
621	Subcontratos	610.820,67	108.451,76	190.140,45	81.688,69	75,3%
622	Serviços especializados	214.666,74	38.193,16	28.692,24	-9.500,92	-24,9%
6221	Trabalhos especializados	206.129,63	28.504,09	23.895,58	-4.608,51	-16,2%
6222	Publicidade e propaganda	1.808,72	9.519,25	3.055,74	-6.463,51	-67,9%
6223	Vigilância e segurança	1.286,30	0,00	0,00	0,00	0,0%
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6226	Conservação e reparação	5.413,56	155,57	1.664,42	1.508,85	969,9%
6228	Outros	28,53	14,25	76,50	62,25	436,8%
623	Materiais	2.835,86	263,24	1.343,65	1.080,41	410,4%
6231	Ferramentas e utensilios de desgaste rápido	122,31	0,00	0,00	0,00	0,0%
6232	Livros e documentação técnica	132,97	0,00	100,58	100,58	100,0%
6233	Material de escritório	2.048,67	87,56	747,37	659,81	753,6%
6234	Artigos para oferta	0,00	0,00	55,65	55,65	100,0%
6238	Outros	531,91	175,68	440,05	264,37	150,5%
624	Energia e fluidos	9.708,61	3.438,81	4.662,67	1.223,86	35,6%
6241	Electricidade	4.164,55	1.950,27	2.970,47	1.020,20	52,3%
6242	Combustíveis	5.236,33	1.374,86	1.542,56	167,70	12,2%
6243	Água	307,73	113,68	149,64	35,96	31,6%
6248	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
625	Deslocações, estadas e transportes	3.875,13	309,14	568,45	259,31	83,9%
6251	Deslocações e estadas	3.815,63	309,14	538,20	229,06	74,1%
6252	Transportes de pessoal	59,50	0,00	30,25	30,25	100,0%
6253	Transportes de mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6258	Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
626	Serviços diversos	62.652,69	45.895,62	46.902,13	1.006,51	2,2%
6261	Rendas e alugueres	47.725,02	41.440,35	41.638,41	198,06	0,5%
6262	Comunicação	4.421,42	1.770,66	1.225,73	-544,93	-30,8%
6263	Seguros	2.113,63	471,07	500,41	29,34	6,2%
6264	Royalties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
6265	Contencioso e notariado	915,00	0,00	1.581,00	1.581,00	100,0%
6266	Despesas de representação	1.668,17	856,54	313,00	-543,54	-63,5%
6267	Limpeza, higiene e conforto	5.505,45	1.357,00	1.628,95	271,95	20,0%
6268	Outros serviços	304,00	0,00	14,63	14,63	#####
<b>63</b>	<b><i>Gastos com o pessoal</i></b>	<b>617.133,22</b>	<b>151.991,55</b>	<b>176.122,16</b>	<b>24.130,61</b>	<b>15,9%</b>
631	Remunerações dos órgãos sociais	161.868,90	36.124,61	36.166,01	41,40	0,1%
632	Remunerações do pessoal	325.030,37	81.548,85	97.952,10	16.403,25	20,1%
634	Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
635	Encargos sobre remunerações	111.863,40	25.683,88	30.168,99	4.485,11	17,5%
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	5.523,33	0,00	688,19	688,19	100,0%
637	Gastos de acção social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
638	Outros gastos com o pessoal	12.847,22	8.634,21	11.146,87	2.512,66	29,1%