

Relatório de Execução Trimestral

2º Trimestre de 2023

Aprovado em Conselho de Administração de 13 de dezembro 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	18
5. EXECUÇÃO DE INVESTIMENTO	20
6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	22

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 2º Trimestre 2023 (perspetiva financeira)	12
Quadro 4 - Execução Orçamental da MM 2º Trimestre 2023 (perspetiva orçamental)	13
Quadro 5 - Dívidas da MM em atraso 2023 (2º trimestre)	17
Quadro 6 – Execução mensal dos custos de fornecimentos e serviços externos	18
Quadro 7 - Execução mensal dos gastos com pessoal	18
Quadro 8 – Execução do Investimento por Grande Rúbricas	20

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). Em 15 de maio de 2023, com base no Relatório de Análise nº 313/2022, de 16 de dezembro, em conjugação com a Informação 08/2023, de 19 de abril, da Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Público Empresarial [UTAM], referente ao PAO 2023-2025, foi exarado o Despacho nº 181/2023-SET, de 15 de maio, de Sua Exa. o Senhor Secretário de Estado do Tesouro, referindo o seguinte:

“(…) considero que a proposta de Plano de Atividades e Orçamento da empresa, para o ano de 2023, poderá ser aprovada, pelo que concedo apenas, conforme proposto pela UTAM, e sem prejuízo do cumprimento dos necessários requisitos legais por parte da empresa, as seguintes autorizações para:

- a) A contratação de até 8 trabalhadores, limitando o aumento de trabalhadores em 2023, sem órgãos sociais e líquido de substituições, a 12;
- b) O aumento dos Gastos com Pessoal (s/ órgãos sociais) em 581 mil euros em 2023, limitando o seu total ao valor de 1.294 mil euros em 2023, ajustando o aumento de massa salarial global, incluindo os efeitos e componentes remuneratórias, salvo efeitos de volume, às orientações expressas do Acionista Estado, emanadas, nomeadamente, nos termos dos despachos de 15.12.2022 e de 12.05.2023, dos Secretários de Estado do Tesouro e das Finanças;
- c) O aumento do conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, os associados à frota automóvel e dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultadoria em até 28,8 mil euros em 2023, limitando o seu valor total ao valor de 58,7 mil euros em 2023; e,



d) As despesas e investimentos propostos pela empresa, de forma que, garantindo a plena absorção de fundos comunitários, não ultrapassem o valor inscrito no OE2023.

A aprovação da proposta de PAO apresentada pela empresa não dispensa do cumprimento das disposições legais aplicáveis, e qualquer alteração significativa do mesmo, fora de margem de flexibilidade concedida pela autonomia de gestão deverá obter aprovação acionista, nos termos e para os efeitos do artigo 25.º do Regime Jurídico Público Empresarial."

Em Assembleia Geral de 20 de junho de 2023, o Acionista Estado deliberou votar favoravelmente o Plano de Atividades e Orçamento para 2023, atento ao despacho do Senhor Secretário de Estado do Tesouro com o n.º 181/2023-SET, de 15 de maio, tendo sido aprovado por unanimidade.

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 v.i.	2023 r.1
Estrutura		
FSE's	600 103	412 683
Pessoal	1 295 109	1 298 156
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	761 000	555 000
	2 656 212	2 265 840
Investimento		
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
	20 253 091	16 262 034
IRC (s/ Venda Parcelas)	184 972	75 300
Total da Aplicação de Fundos	23 094 276	18 603 173
Origem de Fundos		
	2023 v.1	2023 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
	23 094 276	18 603 173
Total da Origem de Fundos	23 094 276	18 603 173



Conforme desenvolvido no PAO 2023-2025, a elaboração deste documento previsional 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 sobrantes 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/semáforização 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 (desmatação 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
Estrutura		
FSE's	723 393	500 000
Pessoal	1 293 017	1 293 017
	2 016 410	1 793 017
Investimento		
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
	22 990 414	18 228 310
IRC (s/ Venda Parcelas)	184 972	75 300
Total da Aplicação de Fundos	25 191 796	20 096 627
Origem de Fundos		
	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
Total da Origem de Fundos	25 191 796	20 096 627

A revisão 1 ao PAO 2023/2025 incorpora ajustamentos decorrentes do valor da subvenção de OE efetivamente atribuída (3,414 M €), conforme Lei de Orçamento de Estado, de que decorrem várias alterações, sendo as mais relevantes as seguintes:

- Diferimento das expectativas de receita com a venda das frações dos Edifícios A1 e A2, associadas ao atraso na execução da empreitada na Baixa de Coimbra, bem como pela opção de apenas

proceder à sua colocação em mercado em momento mais próximo da conclusão das obras no canal do metrobus, admitindo-se que tal possa contribuir de modo relevante para a maximização do seu valor;

- Redução da receita de IVA em consonância com a redução de investimento;
- Redução da receita com fundos comunitários, em consonância com uma execução inferior à esperada nas empreitadas do PMO bem como uma dilação no cronograma relativo ao 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 (parcialmente diferida para 2024) dos encargos com software de gestão de infraestruturas;
- Ajustamento nos custos na Baixa de Coimbra em resultado da derrapagem na execução da empreitada, com impacto crescente no exercício de 2023;
- Redução na execução do PMO bem como no cronograma para o fornecimento de material circulante, em associação com a redução do investimento previsto em LOE e autorização da reprogramação da RCM, que só veio ocorrer em 3 de maio de 2023 (RCM n.º38/2023).

2. Execução Orçamental de 2023



A execução orçamental da MM, no final do 2º Trimestre de 2023, é retratada nos Quadros 3 e 4, nas perspetivas financeira e orçamental, respetivamente.

Quadro 3 - Execução Orçamental da MM 2º Trimestre 2023 (perspetiva financeira)

Aplicação de Fundos	ORÇAMENTO	Execução	
	2023	1º T	2º T
	r.1		
Estrutura			
FSE's	412 683	72 731	125 672
Pessoal	1 298 156	174 524	396 798
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	555 000	7 187	8 276
	2 265 840	254 442	530 747
Investimento			
Comunicação e Marketing	20 000	0	0
Serviços Alternativos	1 642 160	400 149	799 124
Libertação da Baixa	3 037 593	199 578	614 439
Empreitada de Construção PMO	5 799 658	372 387	858 877
Bilhética	1 332 237	0	0
Material Circulante	3 732 326	5 655	125 756
Estudos e Assessorias	698 060	1 220	43 736
	16 262 034	978 989	2 441 932
IRC (s/ Venda Parcelas)	75 300	0	69 816
Total da Aplicação de Fundos	18 603 173	1 233 432	2 972 679
Origem de Fundos			
	r.1		
Vendas	650 000	137 148	
Subvenção OE	3 514 648	578 662	1 157 324
PART	135 000	-273	-273
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	961 400	480 000	480 000
Fundos Comunitários	8 093 686	0	0
Saldo de Gerência	5 248 439	0	0
	18 603 173	1 195 537	1 637 051
Total da Origem de Fundos	18 603 173	1 195 537	1 637 051

FONTE: PAeO 2023 R1

Quadro 4 - Execução Orçamental da MM 2º Trimestre 2023 (perspetiva orçamental)

Aplicação de Fundos	ORÇAMENTO	EXECUÇÃO	
	2023 r.1	1º T	2º T
Estrutura			
FSE's	500 000	78 960	133 266
Pessoal	1 293 017	173 971	379 030
	1 793 017	252 930	512 297
Investimento			
Equipamentos (Hardware/Software/Outros)	642 400	10 157	12 297
Comunicação e Marketing	24 600	0	0
Serviços Alternativos	1 771 657	431 015	860 682
Libertação da Baixa	3 090 546	200 132	594 640
Empreitada de Construção PMO	5 917 081	275 885	787 062
Bilhética	1 334 307	0	0
Material Circulante	4 590 761	6 956	154 926
Estudos e Assessorias	856 958	1 501	45 490
	18 228 310	925 644	2 455 098
IRC (s/ Venda Parcelas)	75 300	0	69 816
Total da Aplicação de Fundos	20 096 627	1 178 575	2 967 394
Origem de Fundos			
	2023 r.1	1º T	2º T
Receitas Tarifárias	689 000	256 238	442 583
Dotação OE	3 514 648	578 662	1 157 324
PART	143 100	13 710	13 710
V. Parcelas (Sobrantes/ Ed. A1 e A2)	961 400	336 000	339 825
IVA (reembolsável)	1 446 353	50 590	84 097
Fundos Comunitários	8 093 686	0	0
Saldo de Gerência	5 248 439	0	0
Outros	0	551	551
		1 235 751	2 038 090
Total da Origem de Fundos	20 096 627	1 235 751	2 038 090

FONTE: PAeO 2023 R1

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, como Técnico de Sistemas Técnicos, para o Departamento Técnico, a 2 de janeiro;
- Aprovação em Conselho de Administração 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, em 7 de fevereiro;
- Consignação da 1ª Empreitada do PMO e dos Postos de Transformação [PT], em 10 de fevereiro;
- Admissão da colaboradora Olga Silva, como Responsável de Qualidade, Ambiente e Segurança, para o Gabinete de Qualidade, Ambiente e Segurança a 17 de fevereiro;
- Obtenção do visto prévio do TdC para o concurso dos Sistemas Técnicos (contrato de Conceção/Construção dos Sistemas de Telemática Gerais, Posto de Comando Central [PCC] e Manutenção do SMM), em 1 de março;
- Aprovação pelo Conselho de Administração o Plano de Prevenção de Riscos de Gestão incluindo os riscos de Corrupção e Infrações Conexas – 2023, em 23 de março;
- 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);
- Cerimónia de apresentação do protótipo dos abrigos do SMM, na Lousã, no dia 30 de maio;
- Admissão da colaboradora Filipa Rodrigues, como Jurista para o Gabinete Jurídico, a 1 de junho;
- Organização de uma iniciativa no Túnel das Carvalhosas para o evento Sons da Cidade 2023, no dia 17 de junho;
- No que se refere às ações de formação foram concretizadas as seguintes:
 - 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;
 - 14/03/2023 – Ação de sensibilização para a deficiência visual;
 - 16/03/2023 - Visita STCP;
 - 16/03/2023 - Visita Via Norte;
 - 16/03/2023 - Visita Metro Sul do Tejo;
 - 13 e 14 abril - Contratação Pública no âmbito dos Contratos Públicos de Bens, de Serviços e de Empreitadas de Obras Públicas
 - 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.

- 11/05/2023 – Elaboração e preparação das demonstrações financeiras na Administração pública;
 - 11/05/2023 – Direito e deveres dos trabalhadores;
 - 26/11/2023 – Teambuilding Serra da Lousã;
 - 26/06/2023 – Gestor de contrato;
- 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 o processo aguarda a assinatura do protocolo da implementação PART 2023;
- Relativamente à venda direta de títulos de transporte 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;
 - 58 203,77 € (61 695,99 € com IVA) relativo ao mês de março;
 - 59 376,46 € (62 939,05 € com IVA) relativo ao mês de abril;
 - 62 292,08 € (66 029,60 € com IVA) relativo ao mês de maio.
- 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. Por decisão judicial, o contrato anterior foi extinto, tendo sido adjudicada a prestação de serviços à "Ripórtico - Engenharia S.A." pelo valor global de 454 940,00 €. A Ripórtico realizou posteriormente uma cessão da sua posição contratual à MC2E, mantendo-se assim esta última como prestador de serviços.
 - 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., pelo 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.
 - Elaboração do Projeto de execução de arquitetura paisagística do “Plano de Reforço da Estrutura Arbórea” da Cidade de Coimbra, adjudicado à empresa “Laura Roldão - Arquitetura Paisagista Sociedade Unipessoal Lda”, pelo valor de 7 800,00 €, em 29 de maio;
 - Prestação de serviços de apoio à contratação da conservação corrente de infraestruturas e equipamentos do Sistema de Mobilidade do Mondego adjudicado à empresa "TUU Building Desing Management, Lda." pelo valor de 56 700,00€, em 13 de junho;
- Foi efetuada a reprogramação do cronograma para o fornecimento do material circulante, sistemas de carregamento de baterias e PMO, em conformidade com a Resolução de Conselho de Ministros nº 38/2023, de 3 de maio;
- Encontra-se aprovada a admissão de 12 colaboradores (mais 8 colaboradores considerando que 4 transitam de colaboradores não admitidos em 2022, mas com processo iniciado) através do Despacho n.º 181/2023-SET, de 15 de maio;
- Aguarda-se a aprovação da Portaria de Extensão de Encargos para os equipamentos de bilhética, submetido em 2021;
- Aguarda-se a aprovação da Portaria de Extensão de Encargos para a Rede Móvel (PAEP nº 146/2023, de 6 de abril);
- A Assembleia Geral Ordinária de Acionistas, agendada para dia 30 de março foi remarcada para dia 4 de maio. Neste dia, por proposta do Acionista Estado, a reunião foi suspensa e reagendada para dia 20 de junho. Nesta última data foram aprovados por unanimidade o Relatório e Contas de 2022, Relatório de Governo Societário de 2022, Plano de Atividades e Orçamento 2023/2025 (R1) e o Relatório de Sustentabilidade 2022.

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 (2º trimestre)

Dívidas Vencidas	Dívidas não vencidas	Valor (€)				
		0-90 dias	90-120 dias	120-240 dias	240-360 dias	> 360 dias
Aq. de bens e serviços	27 694	-	-	-	-	-
Aq. de capital	0	-	-	-	-	-
Total	27 693,78	-	-	-	-	-

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	Abril	Maior	Junho
Estudos de organização, económico-financeiros e de auditoria	12 341,98	8 807,31	0,00	978,59	0,00	1 957,18	1 957,18	978,59
Trabalhos especializados	62 760,00	18 915,74	2 223,00	7 799,34	1 230,00	1 230,00	2 193,40	1 230,00
Deslocações e estadas	20 045,00	22 151,81	231,90	107,25	229,30	1 299,77	12 546,91	3 252,06
Electricidade	9 900,00	7 412,62	880,08	883,21	799,48	618,87	447,93	705,76
Combustíveis e lubrificantes	15 183,36	6 530,97	775,93	321,81	852,52	514,93	679,60	828,54
Água	900,00	450,84	42,44	64,29	42,91	60,76	38,45	49,16
Rendas e alugueres	61 154,74	54 072,86	40 420,63	608,89	608,89	4 543,93	1 828,26	1 877,24
Despesas de representação dos serviços	4 800,00	1 542,54	50,60	111,40	151,00	108,00	325,70	439,04
Comunicação	13 260,00	5 315,62	76,94	723,29	425,50	955,58	687,55	480,30
Seguros	2 250,00	1 279,63	0,00	500,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Honorários	0,00	1 750,00	0,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conservação e reparação	12 300,00	5 060,11	75,89	1 385,27	52,19	769,86	1 678,32	74,09
Publicidade, comunicação e imagem	90 000,00	26 995,28	37,55	627,44	2 540,75	461,54	2 123,00	388,12
Limpeza, higiene e conforto	7 200,00	4 900,74	543,23	542,86	557,49	542,86	542,86	542,86
Vigilância e segurança	1 250,00	1 021,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021,50	0,00
Outros serviços especializados	300,00	76,50	38,25	0,00	38,25	0,00	0,00	0,00
Peças, ferramentas e utensílios de desgaste rápido	1 800,00	27,55	0,00	0,00	0,00	1,54	0,00	26,01
Livros e documentação técnica	1 200,00	357,59	0,00	100,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Material de escritório	1 850,00	1 270,25	94,13	533,57	119,65	116,27	61,33	32,51
Contencioso e notariado	4 800,00	3 934,00	255,00	1 326,00	0,00	1 428,00	0,00	160,00
Outros materiais	0,00							
Outros serviços	89 388,32	3 484,81	439,13	179,74	502,62	431,19	466,80	89,89
Total conta 62	412 683,40	175 358,27	46 184,70	18 543,94	8 150,55	15 040,28	26 598,79	11 154,17

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	Abril	Maior	Junho
Orgãos Sociais	215 837,93	148 780,68	14 860,07	14 849,07	14 893,15	14 838,05	14 876,92	26 472,55
Remunerações Fixas	167 325,86	117 660,86	11 830,07	11 830,07	11 830,07	11 830,07	11 830,07	20 528,65
Subsídio de refeição	2 642,64	1 977,80	218,00	207,10	250,70	196,20	196,20	70,85
Gratificações e senhas de presença	2 550,00	997,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997,50
Encargos s/ Remunerações	39 739,84	27 953,94	2 812,00	2 811,90	2 812,38	2 811,78	2 809,64	4 875,55
Seguros de Vida	2 209,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguros de Saúde	1 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros abonos (EPI)	240,00	190,58	0,00	0,00	0,00	0,00	41,01	0,00
Pessoal	1 077 916,50	435 596,07	49 336,45	39 607,27	40 978,44	39 597,68	40 046,78	86 442,03
Remunerações Fixas	803 707,64	321 852,70	30 644,66	29 878,42	30 614,33	30 614,33	30 614,33	66 719,45
Subsídio de refeição	27 417,39	15 516,10	1 635,00	1 602,30	1 874,80	1 466,05	1 694,95	822,95
Abono para falhas	780,00	314,64	34,96	34,96	34,96	34,96	34,96	34,96
Formação	18 000,00	15 205,25	8 576,25	263,00	0,00	0,00	0,00	2 650,00
Encargos s/ as Remunerações	191 237,48	76 555,12	7 305,80	7 124,10	7 302,81	7 298,34	7 270,89	15 845,93
Seguro de acidentes no trabalho	10 660,79	1 236,40	362,45	325,74	0,00	0,00	0,00	194,26
Seguros de Saúde	14 690,00	1 650,12	623,83	0,00	1 026,29	0,00	0,00	0,00
Subsídio por doença	0,00	917,24	53,50	107,00	53,50	0,00	3,66	174,48
Outros abonos (EPI)	11 423,20	2 348,49	100,00	271,75	71,75	184,00	427,99	0,00
Total conta 63	1 293 754,43	584 376,74	64 196,52	54 456,34	55 871,59	54 435,73	54 923,70	112 914,58

Conforme já referido atrás, em sintonia com o crescimento da atividade da empresa, no entanto

com um ligeiro atraso face ao processo de admissões previsto, foram já efetivadas três admissões até ao 2º 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;
- Entrada a 1 de junho de uma Advogada para integrar o Gabinete Jurídico.

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	Abril	Maior	Junho
Equipamento Funcionamento (Hardware/Software)	555 000,00	13 129,82	0,00	7 186,70	0,00	1 089,42	0,00	0,00
Serviços Alternativos	1 642 160,00	1 197 589,44	132 849,46	133 416,89	133 883,14	13 888,23	252 132,59	132 954,18
Manutenção	15 000,00	7 402,89	606,51	1 173,94	1 640,19	728,60	806,32	711,23
Operação	1 627 160,00	1 190 186,55	132 242,95	132 242,95	132 242,95	13 159,63	251 326,27	132 242,95
Comunicação e Marketing	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Libertação da Baixa	3 037 593,00	939 650,47	89 689,64	105 129,73	4 758,87	19 078,92	282 087,43	113 694,37
Empreitada de Construção PMO	5 799 658,00	1 573 755,44	7 581,69	138 303,50	226 501,33	216 407,93	118 505,49	151 576,67
Bilhética	1 332 237,00	71 029,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Material Circulante	3 732 326,00	537 463,17	5 655,00	0,00	0,00	65 520,00	1 928,14	52 652,55
Estudos e Assessorias	698 060,00	139 996,00	200,00	1 020,00	0,00	8 352,00	32 224,00	1 940,00
Total investimento	16 817 034,00	4 472 613,91	235 975,79	385 056,82	365 143,34	324 336,50	686 877,65	452 817,77

Em síntese, as despesas realizadas referem-se a:

- A despesa em Equipamento de Funcionamento inclui os custos finais do projeto (arquiteto) para a remodelação da sede (fase 2), substituição de ar condicionado avariado, aquisição de 3 postos de trabalho e colocação de uma wallbox para carregamento de viaturas elétricas;
- Os Serviços Alternativos incluem os encargos com 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 2º trimestre com uma execução de 20,5% face ao orçamentado;
- No que concerne à empreitada de construção do PMO, com a consignação da 1ª empreitada a 10 de fevereiro, regista-se em março a primeira fatura. Permanece em execução, também devido a um imprevisto de obra que obriga a adequar a passagem hidráulica, o processo expropriativo relacionado com a aquisição dos terrenos necessários à construção do PMO. A execução da empreitada apresentou no final do 2º trimestre uma execução de 8,6% face ao orçamentado;
- Continuam os desenvolvimentos com o sistema de bilhética. A receção dos equipamentos será realizada e a execução financeira do contrato, na contrapartida nacional, será assumida pela Metro Mondego após Despacho e Portaria de Extensão de Encargos publicadas para o devido efeito;
- Registo em material circulante da consultadoria jurídica, apesar da consignação a 10 de fevereiro. Contempla a execução dos postos de Carregamento (transformação) com taxa de execução neste 2º trimestre em 12,34 %;

- Nos estudos e assessorias inclui-se a assessoria à elaboração do plano de operação preliminar, assessoria de colaboração na preparação do procedimento de concurso (empreitada de fornecimento e construção de 6 postos de transformação do SMM), adaptação do projeto de via distribuidora adjacente ao PMO do SMM, apoio no procedimento de expropriações, assistência técnica ao fornecimento do sistema de bilhética, estudo de tráfego de inserção do SMM no Hospital Pediátrico.

6. Demonstrações Financeiras

METRO MONDEGO, S.A.

BALANÇO INDIVIDUAL EM 30 DE JUNHO DE 2023

RUBRICAS	NOTAS	30/06/2023	31/12/2022
ACTIVO			
<u>Activo não corrente</u>			
Activos fixos tangíveis		51 154 019,82	49 611 979,35
Propriedades de Investimento		192 516,29	192 516,29
Activos intangíveis		13 457,34	19 212,84
Diferimentos		420,92	420,92
Outros activos financeiros		2 244,38	1 709,00
		51 362 658,75	49 825 838,40
<u>Activo corrente</u>			
Inventários		2 553 638,38	1 958 632,42
Clientes, contribuintes e utentes		66 029,60	187 620,82
Estado e outros entes públicos		90 207,67	49 539,98
Outras contas a receber		69 055,00	174 176,53
Diferimentos		29 182,54	29 182,54
Caixa e depósitos bancários		7 707 356,46	8 544 918,26
		10 515 469,65	10 944 070,55
Total do Activo		61 878 128,40	60 769 908,95
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPITAL PRÓPRIO			
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		46 879 250,02	46 373 432,05
Resultado líquido do período		461 190,68	239 226,21
Total do capital próprio		47 898 504,89	46 931 496,24
PASSIVO			
<u>Passivo não corrente</u>			
Outras contas a pagar		13 830 072,15	13 521 663,37
		13 830 072,15	13 521 663,37
<u>Passivo corrente</u>			
Fornecedores		27 693,78	5 625,30
Adiantamentos de clientes			144 000,00
Estado e outros entes públicos		49 795,68	94 383,64
Fornecedores de investimento		0,00	553,50
Outras contas a pagar		72 061,90	72 186,90
Diferimentos			
		149 551,36	316 749,34
Total do passivo		13 979 623,51	13 838 412,71
Total do património líquido e do passivo		61 878 128,40	60 769 908,95

METRO MONDEGO, S.A.
DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
PERIODO FINDO EM 30/06/2023

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	30/06/2023	31/12/2022
Variações nos Inventários de produção		595 005,96	852 250,37
Trabalhos para a própria entidade		501 834,60	861 070,21
Fornecimentos e serviços externos		720 530,54	1 044 256,67
Empreitada		575 595,33	794 572,68
Fiscalização		18 715,68	56 147,04
Outros Est. E Proj		694,95	1 530,65
Outros FSE's		125 524,58	192 006,30
Gastos com o pessoal		396 798,45	702 310,75
Outros rendimentos e ganhos		509 031,25	411 667,19
Outros gastos e perdas		2694,89	4 268,36
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		485 847,93	374 151,99
Gastos/reversões de depreciação e amortização		24655,45	59 625,92
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		461 192,48	314 526,07
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		1,8	0,00
Resultado antes de imposto		461 190,68	314 526,07
Imposto sobre o rendimento do período			-75 299,86
Resultado líquido do período		461 190,68	239 226,21

Este Relatório de Execução Trimestral, relativo ao 2º 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 13 de dezembro 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 Teresa Margarida Ferreira Mateus Pratas Jorge

(Vogal executiva)



RELATÓRIO ACOMPANHAMENTO DO REVISOR OFICIAL DE CONTAS

METRO MONDEGO, SA

2º Trimestre/2023

ÍNDICE

	Página
I - RELATÓRIO ACOMPANHAMENTO REVISOR OFICIAL DE CONTAS	
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
II – MAPAS E INDICADORES DE GESTÃO.....	7/12

RELATÓRIO DA SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS RESPEITANTE AO 2 ° 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 2022 a 30 de junho 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, conseqüentemente, 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 30 de junho 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 acumulados ao 2º Trimestre/2023 registaram o valor de 461 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 os que resultam das obras em curso e da assunção e manutenção dos "serviços alternativos" prestados aos utentes da sua zona de influência e dos serviços mínimos decorrentes da existência da empresa os decorrentes da construções em curso.

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:

- da realização da empreitada e fiscalização na Baixa de Coimbra; e
- do atraso na admissão de pessoal por atrasos no projeto

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 1n 561 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 (61,9 milhões de euros) cerca de 83,0% - 51,4 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 – 7,7 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 13,6 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 basicamente à capitalização dos encargos com o funcionamento da empresa e com os “serviços alternativos” e foram aprovados em assembleia geral.

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, 15 de dezembro 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
Balço a 30 de junho de 2022

Entidade: Metro Mondego, SA

Código de Contas	Rúbricas	Balço				Variação NN-1	
		31/12/2022		30/06/2023		Valor	%
		ANO N-1		ANO N			
	ACTIVO						
	Activo não corrente						
43; 453; 455; 459	Activos fixos tangíveis	49.611.979,35	81,64%	51.154.019,82	82,67%	1.542.040,47	3,11%
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%	13.457,34	0,02%	(5.755,50)	-29,96%
412; 413; 4122; 4123; 4132; 4133; 4141; 4142; 416; 419; 455; 459; 451	Outros investimentos financeiros	1.709,00	0,00%	2.244,38	0,00%	535,38	31,33%
	Total do Activo Não Corrente	49.825.417,48	81,99%	51.362.237,83	83,01%	1.536.820,35	3,08%
	Activo corrente						
32 a 36; 381a 386; 39	Inventários	1.958.632,42	3,22%	2.553.638,38	4,13%	595.005,96	30,38%
21(excepto 21B)	Cientes	187.620,82	0,31%	66.029,60	0,11%	(121.591,22)	-64,81%
24	Estado e outros entes públicos	49.539,98	0,08%	90.207,67	0,15%	40.667,69	82,09%
232; 238; 239; 263; 268; 269; 272; 276; 279; 22 e 2711(SD)	Outros créditos a receber	174.176,53	0,29%	69.055,00	0,11%	(105.121,53)	-60,35%
281	Diferimentos	29.603,46	0,05%	29.603,46	0,05%	-	0,00%
1; 12; 13	Caixa e depósitos bancários	8.544.918,26	14,06%	7.707.356,46	12,46%	(837.561,80)	-9,80%
	Total do Activo Corrente	10.944.491,47	18,01%	10.516.890,57	16,99%	(428.600,90)	-3,92%
	Total do Activo	60.769.908,95	100,00%	61.878.128,40	100,00%	1.108.219,45	1,82%

Código de Contas	Rúbricas	Balço				Variação NN-1	
		31/12/2022		30/06/2023		Valor	%
		ANO N-1		ANO N			
	CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO						
	Capital Próprio						
51	Capital subscrito	1.075.000,00	1,77%	1.075.000,00	1,74%	-	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)	-0,85%	239.226,21	-31,24%
57; 59; 89	Ajustamentos/outras variações no capital próprio	46.373.432,05	76,31%	46.879.250,02	75,76%	505.817,97	1,09%
		46.692.270,03	76,83%	47.437.314,21	76,66%	745.044,18	1,60%
816	Resultado líquido do período	239.226,21	0,39%	461.190,68	0,75%	221.964,47	92,78%
	Total do capital próprio	46.931.496,24	77,23%	47.898.504,89	77,41%	967.008,65	2,06%
	Passivo						
	Passivo não corrente						
2742	Outras dívidas a pagar	13.521.663,37	22,25%	-	0,00%	(13.521.663,37)	-100,00%
		13.521.663,37	22,25%	-	0,00%	(13.521.663,37)	-100,00%
	Passivo corrente						
22 (excepto 228 e 229)	Fornecedores	5.625,30	0,01%	27.693,78	0,04%	22.068,48	392,31%
218; 276	Adiantamentos 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%	49.795,68	0,08%	(44.587,96)	-47,24%
231; 238; 264; 265; 269; 271; 272; 2722; 275; 276; 21(SC)	Outras dívidas a pagar	72.740,40	0,12%	13.902.134,05	22,47%	13.829.393,65	19011,98%
		316.749,34	0,52%	13.979.623,51	22,59%	13.662.874,17	4313,47%
	Total do Passivo	13.838.412,71	22,77%	13.979.623,51	22,59%	141.210,80	1,02%
	Total do capital próprio e do passivo	60.769.908,95	100,00%	61.878.128,40	100,00%	1.108.219,45	1,82%

Anexo II

Controlo do Imobilizado

Códigos	Descrição das Contas	31 dezembro 2022	30 junho 2023	Variação	
				Valor	%
4	INVESTIMENTOS *				
<u>41</u>	<u>Investimentos financeiros *</u>	<u>1.709,00</u>	<u>2.244,38</u>	<u>535,38</u>	<u>31,3%</u>
415	Outros investimentos financeiros	1.709,00	2.244,38	535,38	31,3%
<u>42</u>	<u>Propriedades de investimento</u>	<u>192.516,29</u>	<u>192.516,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,0%</u>
421	Terrenos e recursos naturais	192.516,29	192.516,29	0,00	0,0%
<u>43</u>	<u>Activos fixos tangíveis</u>	<u>247.511,21</u>	<u>232.417,34</u>	<u>-15.093,87</u>	<u>-6,1%</u>
431	Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,0%
432	Edifícios e outras construções	126.424,02	128.329,02	1.905,00	1,5%
433	Equipamento básico	3.561,78	3.561,78	0,00	0,0%
434	Equipamento de transporte	45.965,21	25.589,63	-20.375,58	-44,3%
435	Equipamento administrativo	197.449,94	202.731,65	5.281,71	2,7%
437	Outros activos fixos tangíveis	534,28	534,28	0,00	0,0%
<u>44</u>	<u>Activos intangíveis</u>	<u>153.446,00</u>	<u>154.097,00</u>	<u>651,00</u>	<u>0,4%</u>
443	Programas de computador	153.446,00	154.097,00	651,00	0,4%
<u>45</u>	<u>Investimentos em curso</u>	<u>49.510.043,03</u>	<u>51.062.056,32</u>	<u>1.552.013,29</u>	<u>3,1%</u>
453	Activos fixos tangíveis em curso	49.510.043,03	51.062.056,32	1.552.013,29	3,1%

Anexo III
D. R. a 30 de junho de 2023

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

Código de Contas	Rendimentos e Gastos	Demonstração de Resultados			
		30/06/2022	30/06/2023	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 conjuntos	-	-	0,00%	0,00%
73	Variação nos inventários da produção	245.542,20	595.005,96	37,05%	142,32%
74	Trabalhos para a própria entidade	445.784,48	501.834,60	31,25%	12,57%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	-	0,00%	0,00%
62	Fornecimentos e serviços externos	(422.505,73)	(720.530,54)	-44,87%	70,54%
63	Gastos com o pessoal	(347.633,99)	(396.798,45)	-24,71%	14,14%
78; 791 (exceção 785 e 7915); 798	Outros rendimentos e ganhos	230.025,87	509.031,25	31,70%	121,29%
68 (exceção 685); 6918; 6928; 6988	Outros gastos e perdas	(2.758,55)	(2.694,89)	-0,17%	-2,31%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	148.454,28	485.847,93	30,25%	227,27%
64; 761	Gastos/reversões de depreciações e de amortização	(20.449,17)	(24.655,45)	-1,54%	20,57%
654 a 658; 7624 a 7628	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	-	0,00%	0,00%
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	128.005,11	461.192,48	28,72%	280,29%
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	-	-	0,00%	0,00%
6911; 6921; 6981	Juros e gastos similares suportados	(21,06)	(1,80)	0,00%	-91,45%
	Resultados antes de impostos	127.984,05	461.190,68	28,72%	280,35%
811	Imposto sobre o rendimento do período	-	-	0,00%	0,00%
812		-	-	0,00%	0,00%
818		127.984,05	461.190,68	28,72%	260,35%
	Resultado líquido do período	127.984,05	461.190,68	28,72%	260,35%

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

6

Código de Contas	Rendimentos e Gastos	Demonstração de Resultados					
		orçamento a	30/06/2023	30/06/2023	Variação	%	
71; 72	Vendas e serviços prestados	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
75	Subsídios à exploração	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
73	Variação nos inventários da produção	1.513.796,40	236,37%	595.005,96	64,58%	(918.790,44)	-60,69%
74	Trabalhos para a própria entidade	807.343,86	126,06%	501.834,60	54,47%	(305.509,26)	-37,84%
61	Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
62	Fornecimentos e serviços externos	(1.741.024,06)	-271,85%	(720.530,54)	-78,20%	#####	-58,61%
63	Gastos com o pessoal	(615.141,80)	-96,05%	(396.798,45)	-43,07%	218.343,35	-35,49%
652; 7622	Imparidade de inventários (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
651; 7621	Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
67; 763	Provisões (aumentos/reduções)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
653 a 656; 7623 a 7628	Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
66; 77	Aumentos/reduções de justo valor	519.232,36	81,07%	509.031,25	55,25%	(10.201,11)	-1,96%
78; 791 (excepto 685) e 791(5); 798	Outros rendimentos e ganhos	(2.300,00)	-0,36%	(2.694,89)	-0,29%	(394,89)	17,17%
68 (excepto 685); 691(8); 692(8); 698(8)	Outros gastos e perdas	481.906,76	75,25%	485.847,93	52,73%	3.941,17	0,82%
	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(38.532,34)	-6,02%	(24.655,45)	-2,68%	13.876,89	-36,01%
64; 761	Gastos/reversões de depreciações e de amortização	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
654 a 658; 7624 a 7628	Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	443.374,42	69,23%	461.192,48	50,06%	17.818,06	4,02%
7915	Juros e rendimentos similares obtidos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
6911; 6921; 6981	Juros e gastos similares suportados	-	0,00%	(1,80)	0,00%	(1,80)	-100,00%
	Resultados antes de impostos	443.374,42	69,23%	461.190,68	50,06%	17.816,26	4,02%
811	Imposto sobre o rendimento do período	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
812	Impostos ditintos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
818	Resultado líquido do período	443.374,42	69,23%	461.190,68	50,06%	17.816,26	4,02%

Anexo V
Fornecimentos e serviços externos

Entidade: Metro Mondego, SA		BALANCETE RECTIFICADO EM			
Códigos	Descrição das Contas	30/jun/22	30 junho 2023	Variação	
6	GASTOS *				
62	<u>Fornecimentos e serviços externos</u>	422.505,73	720.530,54	298.024,81	70,5%
621	Subcontratos	277.570,96	575.595,33	298.024,37	107,4%
622	Serviços especializados	79.394,00	54.792,11	-24.601,89	-31,0%
6221	Trabalhos especializados	50.003,17	43.739,08	-6.264,09	-12,5%
6222	Publicidade e propaganda	28.064,64	4.966,40	-23.098,24	-82,3%
6223	Vigilância e segurança	947,80	2.776,19	1.828,39	192,9%
6224	Honorários	0,00	0,00	0,00	0,0%
6225	Comissões	0,00	0,00	0,00	0,0%
6226	Conservação e reparação	364,14	3.233,94	2.869,80	788,1%
6228	Outros	14,25	76,50	62,25	436,8%
623	Materiais	708,85	2.234,94	1.526,09	215,3%
6231	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	0,00	27,55	27,55	100,0%
6232	Livros e documentação técnica	20,74	100,58	79,84	385,0%
6233	Material de escritório	193,41	957,48	764,07	395,1%
6234	Artigos para oferta	0,00	122,00	122,00	100,0%
6238	Outros	494,70	1.027,33	532,63	107,7%
624	Energia e fluidos	7.430,37	8.606,67	1.176,30	15,8%
6241	Electricidade	4.124,51	5.402,77	1.278,26	31,0%
6242	Combustíveis	3.036,97	2.905,89	-131,08	-4,3%
6243	Água	268,89	298,01	29,12	10,8%
6248	Outros	0,00	0,00	0,00	0,0%
625	Deslocações, estadas e transportes	2.964,44	14.475,75	11.511,31	388,3%
6251	Deslocações e estadas	2.903,58	14.171,80	11.268,22	388,1%
6252	Transportes de pessoal	60,86	303,95	243,09	399,4%
6253	Transportes de mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,0%
6258	Outros	0,00	0,00	0,00	0,0%
626	Serviços diversos	54.437,11	64.825,74	10.388,63	19,1%
6261	Rendas e alugueres	46.358,86	50.157,84	3.798,98	8,2%
6262	Comunicação	3.083,23	3.349,16	265,93	8,6%
6263	Seguros	471,07	500,41	29,34	6,2%
6264	Royalties	0,00	0,00	0,00	0,0%
6265	Contencioso e notariado	85,00	3.169,00	3.084,00	3628,2%
6266	Despesas de representação	1.571,24	4.377,17	2.805,93	178,6%
6267	Limpeza, higiene e conforto	2.867,71	3.257,53	389,82	13,6%
6268	Outros serviços	0,00	14,63	14,63	#####
63	<u>Gastos com o pessoal</u>	347.633,99	396.798,45	49.164,46	14,1%
631	Remunerações dos órgãos sociais	81.119,10	81.815,55	696,45	0,9%
632	Remunerações do pessoal	191.324,21	228.391,33	37.067,12	19,4%
634	Indemnizações	0,00	0,00	0,00	0,0%
635	Encargos sobre remunerações	60.067,13	71.081,11	11.013,98	18,3%
636	Seguros de acidentes no trabalho e doenças profissionais	6.140,58	882,45	-5.258,13	-85,6%
637	Gastos de acção social	0,00	0,00	0,00	0,0%
638	Outros gastos com o pessoal	8.982,97	14.628,01	5.645,04	62,8%