



Arsenal do Alfeite, S.A.

RELATÓRIO E  
CONTAS

2022

---

Arsenal do Alfeite, S.A.

Versão aprovada em reunião do Conselho de Administração de 27 de abril de 2023 e elaborado em conformidade com as instruções sobre o processo de prestação de contas emitidas pela Direção-Geral do Tesouro e Finanças em fevereiro de 2023.

## Índice

MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO .....	5
I - OBJETIVOS DA GESTÃO .....	6
II - RECOMENDAÇÕES DA ACIONISTA.....	7
III - ATIVIDADES E PRINCIPAIS ACONTECIMENTOS.....	8
Perspetiva global da atividade .....	8
Principais atividades comerciais por Setor de Negócio.....	10
Principais riscos da atividade.....	11
IV - RECURSOS HUMANOS .....	13
Gestão de Recursos Humanos.....	13
Saúde no trabalho.....	16
Formação profissional .....	18
Academia do Arsenal .....	19
Responsabilidade Social.....	19
V - CONTRATAÇÃO PÚBLICA.....	21
VI - DEVERES ESPECIAIS DE INFORMAÇÃO.....	24
VII - LIMITES DE ENDIVIDAMENTO.....	28
VIII - PERSPETIVAS FUTURAS .....	29
IX - ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA.....	30
X - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS .....	37
Anexo I - CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES E DISPOSIÇÕES LEGAIS .....	38
1. Objetivos de gestão (artigo 38.º do RJSPE e Portaria n.º 317-A/2021, de 23 de dezembro) e Plano de Atividades e Orçamento .....	38
2. Gestão do risco financeiro.....	40
3. Limite de crescimento do endividamento .....	40
4. Evolução do Prazo Médio de Pagamento e Atrasos nos Pagamentos.....	41
5. Resultados Obtidos/ Recomendações do Acionista .....	41
6. Remunerações.....	41
7. Estatuto do Gestor Público.....	41
8. Despesas Não Documentadas ou Confidenciais .....	42
9. Relatório sobre remunerações pagas a mulheres e homens.....	43

## RELATÓRIO E CONTAS

10. Relatório Anual sobre Prevenção da Corrupção .....	43
11. Contratação Pública .....	43
12. Sistema Nacional de Compras Públicas (SNCP).....	43
13. Medidas de otimização da estrutura de gastos operacionais .....	44
14. Princípio da Unidade de Tesouraria do Estado.....	45
15. Divulgação das recomendações resultantes de Auditorias conduzidas pelo Tribunal de Contas nos últimos três anos, bem como das medidas tomadas e o respetivo resultado.....	46
16. Elaboração e divulgação do Plano para a Igualdade .....	46
17. Demonstração Financeira.....	47
18. Informação a constar no Sítio do Setor Empresarial do Estado.....	47
19. Demonstração Financeira.....	48
<b>ANEXO II – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....</b>	<b>50</b>
Balço em 31 de dezembro de 2022 .....	50
Demonstração dos resultados por naturezas do período findo em 31 de dezembro de 2022 .....	51
Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de dezembro de 2022 ...	52
Demonstração das alterações no património líquido em 31 de dezembro de 2022....	53
<b>ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 .....</b>	<b>55</b>
<b>1. Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico.....</b>	<b>55</b>
<b>2. Principais Políticas Contabilísticas – Alterações nas estimativas contabilísticas e erros.....</b>	<b>58</b>
<b>3. Ativos Intangíveis.....</b>	<b>69</b>
<b>5. Ativos Tangíveis.....</b>	<b>71</b>
<b>6. Locações.....</b>	<b>75</b>
<b>7. Financiamentos obtidos .....</b>	<b>75</b>
<b>9. Imparidade de ativos .....</b>	<b>76</b>
<b>10. Inventários.....</b>	<b>77</b>
<b>13. Rendimento de transações com contraprestação .....</b>	<b>78</b>
<b>15. Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes .....</b>	<b>86</b>
<b>17. Acontecimentos após a data de relato.....</b>	<b>87</b>
<b>18. Instrumentos Financeiros .....</b>	<b>88</b>

## RELATÓRIO E CONTAS

<b>19. Benefícios dos Empregados</b> .....	93
<b>20. Partes Relacionadas</b> .....	93
<b>23. Outras Variações de Património Líquido</b> .....	95
<b>24. Diferimentos</b> .....	96
<b>25. Estado e Outros Entes Públicos</b> .....	97
<b>26. Imposto Sobre o Rendimento</b> .....	98
<b>27. Outros Rendimentos e Ganhos</b> .....	101
<b>28. Fornecimentos e Serviços Externos</b> .....	102
<b>29. Subsídios correntes obtidos</b> .....	103
<b>30. Resultado por Ação</b> .....	103
<b>31. Outras Informações</b> .....	103
<b>32. Informações Sobre Matérias Ambientais</b> .....	105
<b>33. Honorários do Revisor Oficial de Contas</b> .....	105
<b>ANEXO III - DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS</b> .....	107
Demonstração do desempenho Orçamental .....	107
Demonstração de Execução Orçamental da receita .....	108
Demonstração de execução orçamental da despesa .....	109
Demonstração de execução do plano plurianual de investimentos .....	110
<b>Anexo às Demonstrações Orçamentais</b> .....	111
Alterações Orçamentais da Receita .....	111
Alterações Orçamentais da despesa .....	112
Operações de Tesouraria .....	114
Contratação Administrativa .....	115
Adjudicações por tipo de procedimento .....	118
Transferências e Subsídios Concedidos .....	119
Transferências e Subsídios Recebidos .....	120
<b>APÊNDICES</b> .....	121
<b>APENDICE 1</b> .....	122
<b>REMUNERAÇÃO DOS ÓRGÃOS SOCIAIS</b> .....	122
<b>APENDICE 2</b> .....	127
<b>SISTEMATIZAÇÃO DA INFORMAÇÃO</b> .....	127

## MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

No exercício económico de 2022, a Arsenal do Alfeite, S.A. iniciou o processo de consolidação da estrutura financeira e a melhoria da eficiência da exploração e dos resultados, sendo um dos melhores anos desde o processo de empresarialização.

O EBITDA registou um crescimento de 32,9%, passando de 3,3 M€ em 2021 para 4,4 M€ em 2022. Este nível de crescimento foi decisivo para que o Resultado Líquido do Período, após seis anos consecutivos em terreno negativo, registasse um valor positivo de 0,785 M€, correspondendo a um aumento, face a 2021, de 2 M€.

No âmbito da atividade da empresa, destaque para a conclusão da Revisão Intermédia do submarino NRP “Arpão”, a primeira a ser efetuada nesta classe de submarinos em Portugal, os trabalhos efetuados nas fragatas NRP “Álvares Cabral” e “Vasco da Gama”, a implementação dos novos sistemas de guerra eletrónica nas fragatas NRP “Bartolomeu Dias” e “Francisco de Almeida” e finalmente o início da revisão do submarino NRP “Tridente”.

O foco na valorização e qualificação dos recursos humanos continua a ser uma das prioridades da Arsenal do Alfeite, S.A, assegurando não só a melhoria das competências transversais e de futuro como promovendo a retenção do conhecimento organizacional.

De referir o papel fundamental que a Academia tem na prossecução da prioridade acima referida, no desenvolvimento de alianças com entidades de valor acrescentado, como universidades, fabricantes, outras entidades, etc., e na transformação digital.

Apesar da melhoria dos resultados e de corrigido o desequilíbrio crónico da sua exploração, a empresa depara-se com enormes constrangimentos originados, por um lado, pela redução do número de trabalhadores e dificuldade na retenção das novas admissões, e por outro lado, pelo atraso verificado na implementação do plano de investimentos, com particular incidência na componente ambiental, segurança e aumento da capacidade de alagem.

Uma palavra final de reconhecimento ao acionista IdD-Portugal Defence e à Marinha Portuguesa pelo apoio na prossecução dos objetivos estabelecidos no contrato de concessão e a todos os trabalhadores que, apesar de todas as dificuldades, contribuíram de forma decisiva para a melhoria dos resultados da empresa.

O Conselho de Administração

## I - OBJETIVOS DA GESTÃO

Em 2022, a Arsenal do Alfeite, S.A., manteve-se firme no propósito de atingir o necessário equilíbrio económico e financeiro, mantendo em paralelo o foco na estabilidade do emprego e no fomento de políticas potenciadoras da sustentabilidade do estaleiro, quer no âmbito económico, quer social e ambiental, e na prossecução das obrigações de serviço público perante a Marinha Portuguesa, com quem tem procurado o fortalecimento de relações de confiança mútua, numa perspetiva de sustentabilidade da relação a longo prazo.

Sendo uma empresa do setor empresarial do Estado, e dadas as suas obrigações de serviço público, deu continuidade ao reforço nas capacidades de reparação e manutenção naval militar estratégicas, na internacionalização do estaleiro e no desenvolvimento de parcerias e alianças geradoras de valor.

As políticas da empresa, decorrentes da visão, da missão e do contexto de valores por que se rege, têm estado orientadas para a sustentação das competências e do conhecimento residentes, elementos absolutamente necessários para a projetar e desenvolver novas capacidades. Nesta medida, a empresa tem procurado não só renovar e requalificar os seus recursos humanos, sem perder de vista a necessidade do aumento gradual e sustentado do número de trabalhadores, mas também adquirir novas capacidades, de que se destaca a submarina.

Embora o quadro traçado dos objetivos de natureza estratégica e operacional seja tipicamente ambicioso, a empresa tem vindo a encetar esforços no sentido de compatibilizar as exigências de modernização, competitividade e produtividade com a realidade incontornável de infraestruturas envelhecidas, com necessidade de adequação ambiental e industrial e de processos organizativos e laborais a necessitar de modernização e que condicionam uma solução desenvolvimentista de futuro.

Nesta medida, e sem perder de vista a visão e os objetivos de longo prazo estabelecidos, a empresa tem procurado assegurar um ambiente interno saudável tendente a promover a motivação e o envolvimento de todos os trabalhadores em soluções que a tornem mais eficiente e que, por consequência, permita melhores resultados.

## II - RECOMENDAÇÕES DA ACIONISTA

A Arsenal do Alfeite, S.A., cumpriu as orientações emanadas pela acionista, nomeadamente em sede da Assembleia Geral de 13 de maio de 2022 relativamente à aplicação de resultados, e por via das Deliberações Unânicas por Escrito datadas de 10 de janeiro e 22 de setembro de 2022.

A acionista, para além do acima referido e dos objetivos gerais de boa gestão, sempre presentes na administração de uma empresa de capitais públicos, não enunciou para o triénio quaisquer outros objetivos específicos.

Releva-se a completa disponibilidade para prestar à Marinha Portuguesa, de modo preferencial, todos os serviços de reparação e manutenção naval militar a que está obrigada contratualmente, tendo-o feito de modo a induzir neste cliente um bom grau de satisfação. Paralelamente, também por orientação ministerial, deu-se continuidade ao processo de capacitação para proceder a grandes revisões dos submarinos da Marinha Portuguesa e mantiveram-se as relações com a Marinha Real de Marrocos, destacando-se, neste âmbito, a conclusão da docagem do submarino NRP “Arpão”, o início da docagem e revisão do submarino NRP “Tridente” e a continuação da reparação do Navio “PHM Ettawfiq”, da Marinha Real de Marrocos.

### III - ATIVIDADES E PRINCIPAIS ACONTECIMENTOS

Perspetiva global da atividade

#### Reparação Naval

A atividade da empresa no ano de 2022 caracterizou-se pela consolidação e aprofundamento do alinhamento estratégico com o principal cliente, a Marinha Portuguesa, resultando numa redução do número de intervenções Eventuais (EV) e um incremento no número de intervenções planeadas, em simultâneo com a grande reparação do navio PHM Ettawfiq, da Marinha Real de Marrocos.

Neste âmbito, destaca-se a conclusão dos trabalhos da Revisão Intermédia do submarino NRP “Arpão”, a primeira a ser efetuada nesta classe de navios em Portugal, a docagem e troca de motores na fragata NRP “Alvares Cabral”, a docagem da fragata NRP “Vasco da Gama” para intervenção nas linhas de veios, a conclusão da implementação dos novos sistemas de guerra eletrónica na fragata NRP “Bartolomeu Dias”, o início da docagem com revisão do submarino NRP “Tridente”, com a Arsenal do Alfeite, S.A. como *Prime Contractor* e as intervenções nos navios patrulha NRP “Figueira da Foz” e hidrográfico NRP “Gago Coutinho”, entre outros.

De forma resumida apresentam-se os projetos cuja execução decorreu nos seguintes meios de docagem / alagem:

#### Plano Inclinado n.º 1

- ❖ P. 763 / PHM “Ettawfiq” – desde 09.11.2021 (atualmente em reparação)

#### Plano Inclinado n.º 3

- ❖ P. 756/Centauro – 01.10.2022 a 22.12.2022

#### Doca Flutuante

- ❖ P.725 / Douro – desde 17.03.2022 (atualmente em reparação)

#### Doca Seca

- ❖ P. 827 / NRP “Alvares Cabral” – 30.03.2022 a 18.07.2022
- ❖ P. 830 / NRP “Vasco da Gama” – 21.07.2022 a 16.09.2022
- ❖ P. 827 / NRP “Alvares Cabral” – 16.09.2022 a 14.10. 2022
- ❖ P. 751 / NRP “Tridente” – desde 25.10.2022 (atualmente em reparação)

## RELATÓRIO E CONTAS

A atividade referida vem dar corpo ao objeto do contrato de concessão de serviço público da Arsenal do Alfeite, S.A. em que lhe é atribuída a atividade de manutenção e reparação de navios, sistemas de armamento e de equipamentos militares e de segurança da Marinha Portuguesa, podendo ser complementada com a prestação de serviços a outras entidades.

Assim, a aposta na internacionalização, de forma complementar à atividade principal, resultou na contratação da Arsenal do Alfeite, S.A. pela Marinha Real de Marrocos para a realização da grande revisão do navio patrulha PHM “Ettawfiq”, cuja relação importa realçar e fortificar de forma a se conseguir obter estabilidade e previsibilidade na carteira de encomendas.

Também o esforço de alinhamento entre a Arsenal do Alfeite, S.A. e a Marinha Portuguesa, de modo a permitir a partilha em antecipação de um planeamento para a indução da carteira de encomendas da Marinha, e o estabelecimento de contratos plurianuais para a globalidade dos projetos com a Marinha, permitindo a este organismo deter uma capacidade de resposta efetiva e em tempo à grande maioria das necessidades da esquadra.

### Produtos Especiais e Manutenção Industrial

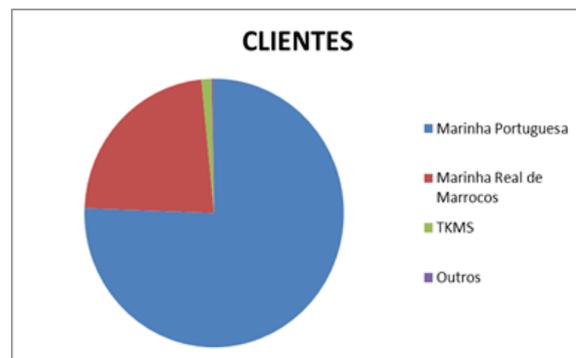
Para uma empresa com a estrutura da Arsenal do Alfeite, S.A. (i.e. fornecedora de serviços de reparação, ou modificação, funcionalmente integrados e tecnologicamente transversais de navios militares), a prossecução da vertente da reparação naval comercial tem de ser necessariamente encarada como um produto colateral e complementar no negócio da empresa. Para assegurar a competitividade no mercado nacional obrigaria à existência de contratos-quadro com as empresas detentoras dos meios marítimos que assegurassem a escala e o volume de negócios necessários para uma política de preços competitivos, pois em termos de uma abordagem pontual ao mercado verifica-se a prática de preços por empresas terceiras dificilmente coadunáveis com empresas que incorporam elevado valor acrescentado aos seus produtos.

### Construção Naval

No âmbito do contrato celebrado com a Marinha Portuguesa para a construção de duas lanchas salva-vidas do tipo L150SV, e após entrega da primeira, a Arsenal do Alfeite, S.A., face aos prejuízos acumulados registados com a execução deste contrato, desencadeou junto da Marinha Portuguesa o processo de reequilíbrio financeiro do mesmo, o qual aguarda decisão.

### Clientes

Em conformidade com o objeto da Arsenal do Alfeite, S.A., naturalmente, em 2022, a Marinha Portuguesa destacou-se como principal cliente do estaleiro, identificando-se complementarmente outras entidades, onde se destaca a Marinha Real de Marrocos. Com um volume de negócio significativamente menor, realce para a TKMS, a OGMA, S.A. e algumas PME.



### Principais atividades comerciais por Setor de Negócio

#### Reparação Naval Militar

Ao nível do sector de negócio da Reparação Naval Militar, há a destacar os seguintes projetos:

- ❖ Conclusão da Revisão Intermédia com Docagem do Submarino “Arpão”, da Marinha Portuguesa;
- ❖ Revisão Intermédia com docagem do NRP “Centauro”, da Marinha Portuguesa;
- ❖ Troca de motores da fragata NRP “Álvares Cabral”, da Marinha Portuguesa;
- ❖ Grande revisão do Navio “PHM Ettawfiq”, da Marinha Real de Marrocos;
- ❖ Revisão Intermédia com Docagem do NRP “Almirante Gago Coutinho”, da Marinha Portuguesa;
- ❖ Pequenas Revisões dos Navios “Figueira da Foz”, “Douro” e “Sagres”, da Marinha Portuguesa;
- ❖ Reparação dos Geradores do NRP “Bartolomeu Dias”, da Marinha Portuguesa;
- ❖ Início da Pequena Revisão com Docagem do Submarino “Tridente”, da Marinha Portuguesa;
- ❖ Reparações Eventuais e Urgentes nos diversos navios da Marinha Portuguesa.

#### Reparação Naval Comercial

Nada a mencionar.

#### Construção Naval

Ao nível do sector de negócio da Construção Naval, ocorreu a conclusão do projeto da construção de primeira lanchas salva-vidas para o Instituto de Socorros a Náufragos, da Autoridade Marítima Nacional, com elaboração de provas e garantias.



### Principais riscos da atividade

A atividade da empresa encontra-se exposta a uma variedade de riscos financeiros, tais como o risco de mercado, o risco de crédito e o risco de liquidez.

#### **Risco de mercado**

A Arsenal do Alfeite, S.A. não se encontra exposta a este tipo de risco, dado que assente a sua atividade partitamente num cliente único em virtude do Contrato de Concessão celebrado.

#### **Risco de crédito**

A exposição da Empresa ao risco de crédito está maioritariamente associada às contas a receber decorrentes da sua atividade operacional. O risco de crédito refere-se ao risco de a contraparte incumprir com as suas obrigações contratuais, resultando uma perda para a Empresa.

O risco de crédito decorrente da atividade operacional está essencialmente relacionado com dívidas de vendas realizadas e serviços prestados a clientes. A gestão deste risco tem por objetivo garantir a efetiva cobrança dos créditos nos prazos estabelecidos sem afetar o equilíbrio financeiro da Empresa. Este risco é monitorizado numa base regular de negócio, sendo que o objetivo da gestão é (a) limitar o crédito concedido a clientes, considerando o prazo médio de recebimento de cada cliente, (b) monitorar a evolução do nível de crédito concedido, e (c) realizar análise de imparidade aos valores a receber numa base regular.

Os ajustamentos para contas a receber são calculados considerando-se (a) o perfil de risco do cliente, (b) o prazo médio de recebimento, o qual difere de negócio para negócio, e (c) a condição financeira do cliente. Os movimentos destes ajustamentos para os exercícios findos a 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão referidos na Nota 18.1.

A 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Empresa considera que não existe a necessidade de reconhecer perdas de imparidade adicionais para além dos montantes registados naquelas datas e evidenciados, de forma resumida, na Nota 18.1.

#### **Risco de liquidez**

O risco de liquidez é definido como sendo o risco de falta de capacidade para liquidar ou cumprir as obrigações no prazo estipulado e a um preço razoável. A existência de liquidez implica que sejam definidos parâmetros de gestão dessa liquidez que permitam maximizar o retorno obtido e minimizar os custos de oportunidade associados à detenção dessa liquidez de forma segura e eficiente.

## RELATÓRIO E CONTAS

A gestão do risco de liquidez da Empresa tem por objetivo:

- ❖ Liquidez – garantir o acesso permanente e de forma eficiente a fundos suficientes para fazer face aos pagamentos correntes nas respetivas datas de vencimento;
- ❖ Segurança – minimizar a probabilidade de incumprimento no reembolso de qualquer aplicação de fundos; e
- ❖ Eficiência financeira – garantir a minimização do custo de oportunidade da detenção de liquidez excedentária no curto prazo.

A Empresa tem como política compatibilizar os prazos de vencimento de ativos e passivos, gerindo as respetivas maturidades de forma equilibrada.

Com a atualização do preço de venda dos serviços prestados à Marinha Portuguesa no ano de 2021, e com aplicação na íntegra no exercício de 2022, associado ao controlo dos custos de estrutura, verificou-se uma substancial melhoria na estrutura de exploração, tendo originado inclusivamente um resultado líquido do período positivo.

## IV - RECURSOS HUMANOS

### Gestão de Recursos Humanos

No final de 2022, verificou-se que o efetivo de pessoal da Arsenal do Alfeite, S.A. teve uma redução face ao registado em 31 de dezembro de 2021.

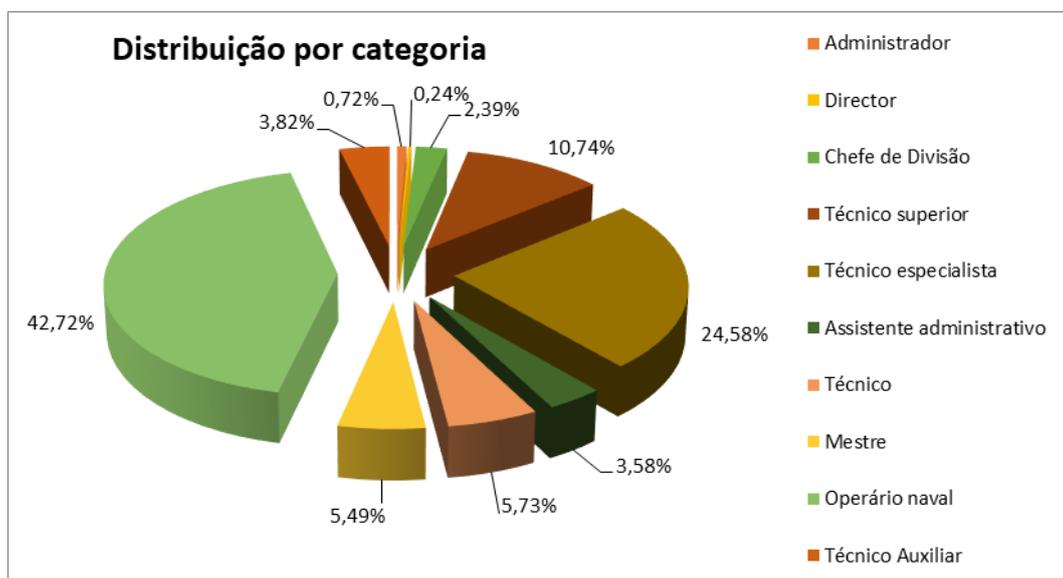
Assim, em 31 de dezembro de 2022, a Arsenal do Alfeite, S.A., tinha no ativo 419 trabalhadores, pelo que se verifica uma redução do efetivo da empresa face ao número de trabalhadores registados a 31 de dezembro do ano anterior que se cifrava em 426 trabalhadores (445 em 31 de dezembro de 2020 e 450 em 31 de dezembro de 2019).

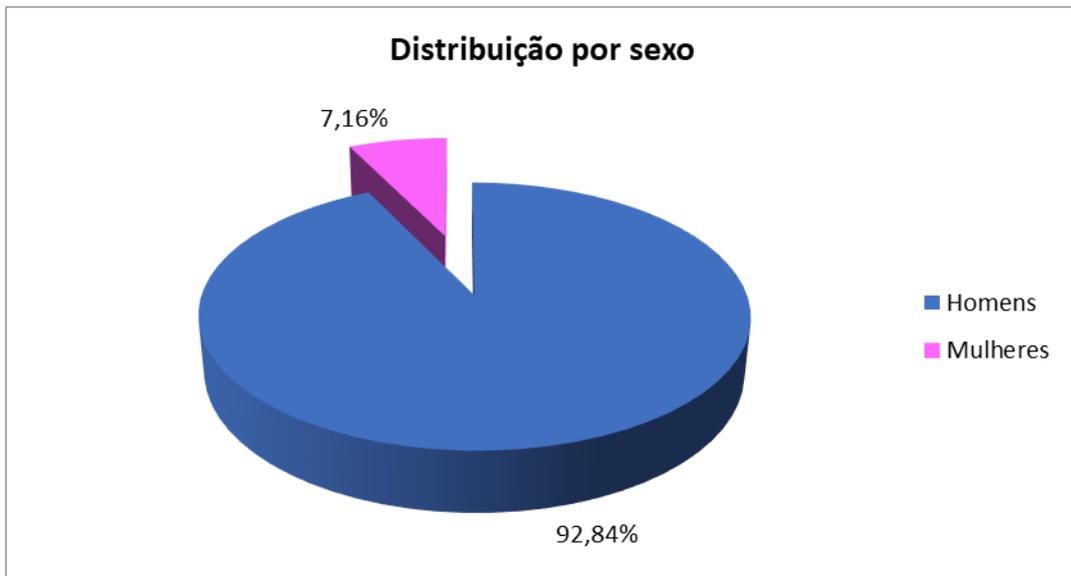
Em 31 de dezembro de 2022, o efetivo apresentava a seguinte distribuição, por vínculo:

Membros do Conselho de Administração	3
Acordo de cedência de interesse público	292
Comissão normal de serviço (pessoal militar)	7
Contrato de trabalho (termo indeterminado)	116
Contrato de trabalho a termo certo	1

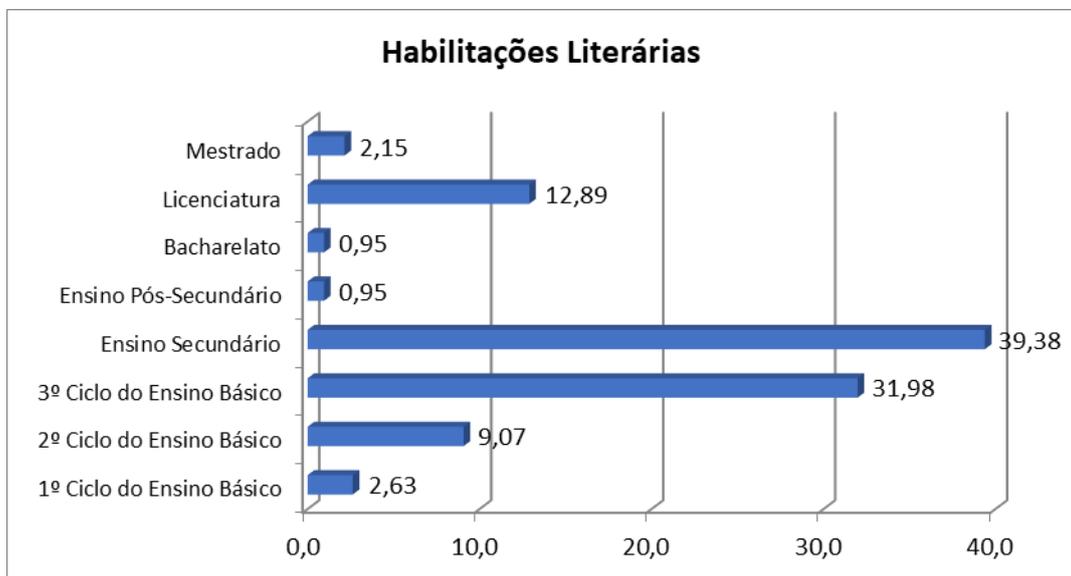
A população caracteriza-se por ser maioritariamente masculina (389 homens e 30 mulheres), com uma idade média a rondar os 49 anos.

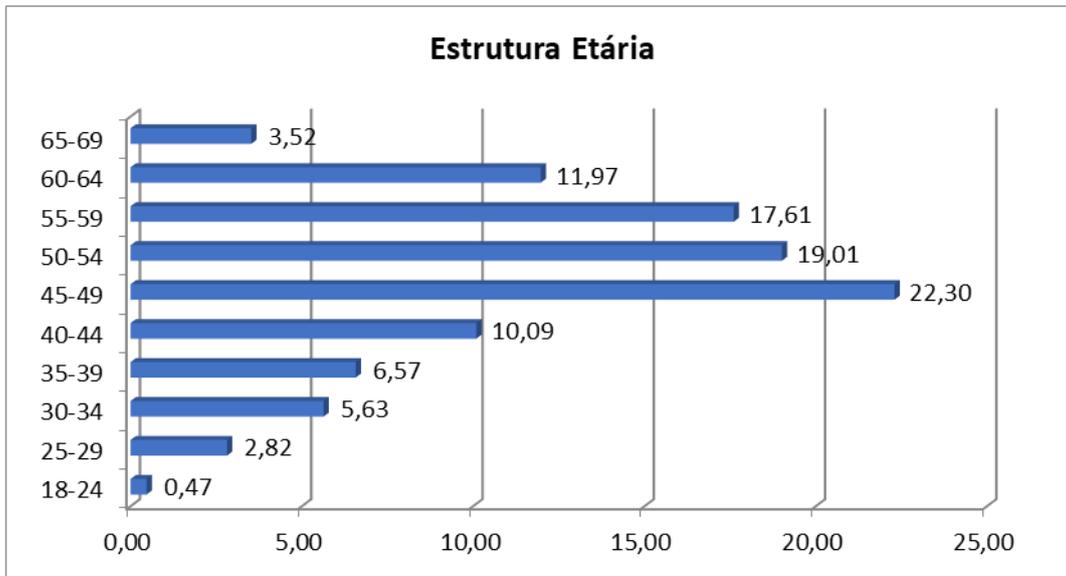
Os quadros seguintes refletem a distribuição por categoria e distribuição por sexo dos trabalhadores da Arsenal do Alfeite, S.A.:





A idade média manteve-se semelhante a 2021, situando-se nos 49 anos e nove meses e a distribuição das habilitações académicas e literárias revela que a maioria dos trabalhadores tem uma escolaridade igual ou superior ao ensino secundário (correspondendo no conjunto a 56,32%):





Em 2022, o índice de ausências diminuiu em relação a 2021, registando um valor de 10,07% (11,45% em 2021), muito justificado pela gradual estabilização da conjuntura pandémica. No que respeita ao absentismo registou-se um valor de 5,74%, também ele inferior quando comparado com o registado em 2021 que foi de 6,97%.

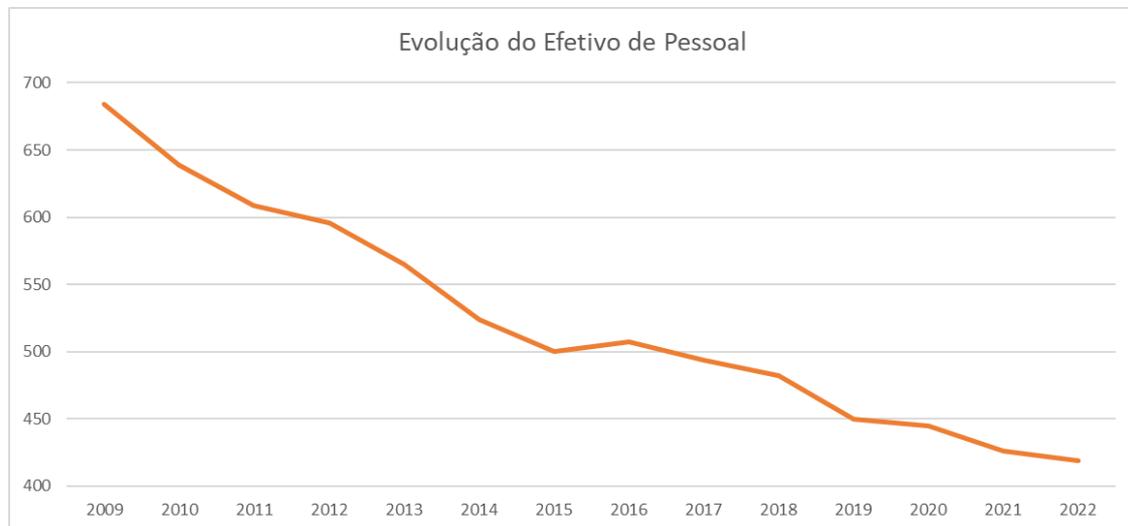
A rotação externa, índice dado ao fluxo de entradas e saídas de trabalhadores, aumentou face ao ano anterior, cifrando-se, no ano de 2022, em 6,65% (4,51% em 2021 e 9,74% em 2020).

No ano de 2022, registou-se a saída de 32 trabalhadores, tendo sido admitidos 25 (de se registar o acentuado aumento de admissões face a 2021 que registou 10 entradas).

Apesar do aumento de contratações face a 2021, e com a saída em média de 2,67 trabalhadores por mês, a Arsenal do Alfeite, S.A. voltou a uma fase de decréscimo do efetivo, continuando a situar-se em patamar inferior a 450 trabalhadores.

No que respeita aos gastos associados, está em linha com a tendência decrescente que tem vindo a verificar-se desde o início da atividade da empresa, em 1 de setembro de 2009, pese embora no ano de 2022 verificar-se um ténue aumento, em parte devido à atualização da tabela salarial de 0,9% a 1 de janeiro de 2022, considerando o disposto no Decreto-Lei n.º 109-A/2021, de 7 de dezembro.

## RELATÓRIO E CONTAS



### Saúde no trabalho

A atividade obrigatória de assegurar a Saúde no Trabalho foi desenvolvida através de serviço interno, que exerceu as funções específicas de medicina do trabalho, de vigilância e promoção da saúde e de prestação de primeiros socorros, garantindo assistência em situações de emergência relacionadas com acidentes de trabalho e doenças súbitas. Para o efeito, o serviço manteve em permanência uma enfermeira durante o período normal de laboração e uma médica de medicina do trabalho quatro dias por semana.

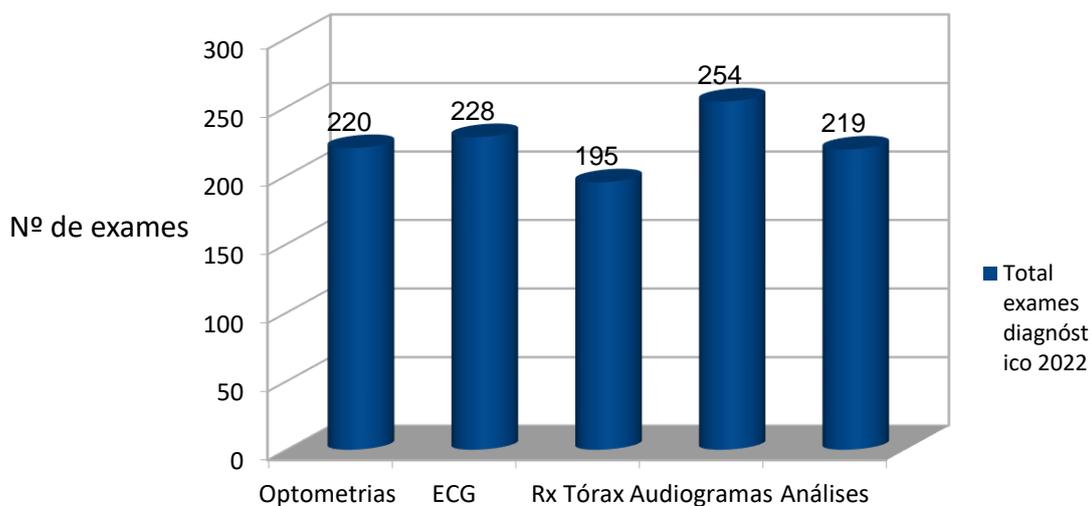
Elencam-se de seguida o tipo de exames feitos ao longo do ano de 2022 pelo serviço interno de medicina do trabalho sendo que na totalidade foram realizados 872 exames.

## RELATÓRIO E CONTAS

TIPO DE EXAME	Total 2022
Ex. Médico Periódico	218
Ex. Médico Admissão	14
Acidente Trabalho	3
Doença súbita	28
Ex. Ocasional pedido Médico Trabalho	114
Ex. Ocasional pedido Trabalhador	274
Ex. Ocasional retoma AT	25
Ex. Ocasional reativação AT	19
Ex. Ocasional retoma após doença	18
Ex. Ocasional reavaliação doença	135
Ex. Ocasional relacionado com COVID-19	18
Ex. Ocasional a pedido da hierarquia	4
Ex. Ocasional por mudança de função	2

Refira-se ainda que, durante o ano de 2022, foram realizados/solicitados 1116 exames complementares de diagnóstico com a seguinte distribuição:

### Exames complementares de diagnóstico 2022



## RELATÓRIO E CONTAS

É ainda de mencionar o aumento de doenças profissionais participadas face ao ano anterior, porquanto no ano de 2022 foram caracterizadas 13 situações de doença profissional face às 3 situações existentes no ano de 2021.

### Formação profissional

O Plano Anual de Formação para 2022 foi executado em conformidade com a disponibilidade e as necessidades da empresa, registando-se um ligeiro aumento no número de ações de formação frequentadas, justificadas em grande parte pelo aliviar das restrições no âmbito do Covid-19 no que se refere às formações presenciais, bem como na maior disponibilidade de oferta em regime de e-learning e b-learning.

As diversas fases do ciclo formativo foram asseguradas, relativamente à formação interna e à formação externa, desde o levantamento das necessidades de formação até à avaliação da eficácia da formação, concretizando-se o seguinte:

	2020	2021	2022
<b>Número de ações de formação frequentadas</b>	52	81	84
<b>Volume da formação (horas)</b>	1297	3495	5914
<b>Número de participantes</b>	250	303	519

Existiu, assim, em 2022, um ligeiro aumento de cerca de 3,7% de número de ações de formação frequentadas e do respetivo volume de horas (aumento de 2419 horas), bem como uma maior abrangência no número de participantes (de 303 para 519).

Reconhecendo a importância da formação e da integração no mercado de trabalho de jovens, a Arsenal do Alfeite, S.A. proporcionou, em 2022, a realização de estágios curriculares em contexto de trabalho a 45 estudantes (34 de cursos profissionais do ensino secundário e 11 do ensino superior).

Salienta-se que, no total, os estágios mencionados significaram a aprendizagem em contexto real de trabalho durante 19.413 horas, o que se traduz em mais de 11.104 horas face ao ano anterior (8.309 horas), um acentuado aumento no investimento de jovens a iniciar o seu percurso profissional.

## RELATÓRIO E CONTAS

### Academia do Arsenal

Importa destacar o Projeto Academia do Arsenal lançado em 2021, com a premissa de dotar o Arsenal do Alfeite de uma infraestrutura dedicada ao desenvolvimento de programas de ensino e à formação avançada de profissionais e à promoção da inovação em tecnologias e processos.

Para tal, foi preparado e executado um Curso que pudesse constituir um primeiro passo para validar, testar e aprofundar necessidades de formação e capacitação, matérias e conteúdos, população alvo, formadores, modelos de aprendizagem e o envolvimento de parceiros.

O Curso Piloto da Academia (ou cursos, dado contemplar módulos de formação independentes) foi planeado compreendendo formação integrada transversal (designada de Nível I) e formação específica multidisciplinar (Nível II) a decorrer em três trimestres (do quarto trimestre de 2021 ao segundo trimestre de 2022).

Os cursos piloto foram planeados com o apoio do ISQ e ministrados maioritariamente com o seu suporte, sendo alguns módulos da responsabilidade da Uninova - Instituto de Desenvolvimento de Novas Tecnologias, e outros estando a cargo de formadores internos.

Foi realizado um total de 30 módulos ou cursos de formação (19 de Nível I e 11 de Nível II), cobrindo um total de 81 formandos, num total de 3.390 horas de formação ministrada.

Os cursos realizados versaram sobre 6 grandes áreas: Manutenção; Qualidade; Soldadura; Inovação; Gestão; Energia e Sustentabilidade.

Os cursos de Nível I (formação integrada transversal) compreenderam 19 módulos de formação, ministrados a uma população constante de 15 formandos, salvo ausências pontuais, entre outubro de 2021 e maio de 2022. Foram ministradas 1.182 horas de formação.

Os cursos de Nível II (formação específica multidisciplinar) compreenderam 11 módulos de formação, ministrados entre janeiro e setembro de 2022 a uma população variável de 9 a 21 formandos por módulo, selecionada em cada caso em função das áreas de especialidade envolvidas. No total, registaram-se 71 participantes e 170 participações, tendo sido ministradas 2.208 horas de formação.

### Responsabilidade Social

No âmbito da responsabilidade social da empresa realça-se o apoio aos filhos dos trabalhadores, consubstanciado no apoio à frequência do berçário, creche e jardim-de-infância do Centro de Apoio Social do Alfeite do Instituto de Ação Social das Forças Armadas (IASFA, I.P.). Beneficiaram desta parceria os trabalhadores com filhos entre os 4 meses e os 4 anos:

Ano letivo de 2018/2019 – 16 crianças

Ano letivo de 2019/2020 – 16 crianças

## RELATÓRIO E CONTAS

Ano letivo de 2020/2021 - 14 crianças

Ano letivo de 2021/2022 - 18 crianças

Ano letivo de 2022/2023 - 16 crianças

Atendendo à situação pandémica vivida, não foi infelizmente possível promover, em 2022, o convívio entre os trabalhadores, à semelhança de anos anteriores, através do Dia do Arsenal e Festa de Natal. Contudo, a empresa assinalou a época festiva com a oferta de um cabaz de Natal a todos os trabalhadores. Pelo mesmo motivo, não se realizou o habitual campo de férias dirigido aos filhos, enteados e equiparáveis dos trabalhadores desta empresa pública, o qual tem visado permitir às famílias conciliar parte do período de férias dos filhos com períodos de trabalho dos pais e promover o convívio entre os familiares.



No âmbito da promoção da responsabilidade social da empresa continuou em vigor o programa “**Arsenalista Mais**” com o grande objetivo de aumentar os níveis de conciliação entre a vida profissional e a vida pessoal e familiar.

Manteve-se, também, a colaboração com o CEFA – Centro de Educação Física da Armada, com condições especiais, de modo a facilitar o acesso por partes dos trabalhadores e familiares a meios que permitam uma vida mais ativa e com mais e melhor saúde, quer os protocolos já existentes com empresas a funcionarem em diferentes áreas de negócio, os quais se consubstanciam em descontos interessantes em serviços de farmácia, cultura e lazer, comunicações e outros para os trabalhadores e seus familiares.

No âmbito das iniciativas de solidariedade com a comunidade, foram realizadas 3 recolhas de sangue pelo Instituto Português do Sangue e Transplantação, I.P., a qual totalizou 98 dádivas.

Foi reativada a pesca lúdica nas instalações, dirigida aos trabalhadores da Arsenal do Alfeite, S.A.

Continuou-se, em 2022, com a recolha interna de tampinhas com a finalidade de apoiar a aquisição de equipamentos para crianças e jovens portadores de deficiência, além de promover a consciência do impacte dos mais pequenos atos no ambiente.

Por fim, salienta-se o esforço para garantir a continuidade dos serviços de cafetaria e refeitório fornecendo esta valência, durante o ano de 2022 uma média de 80 refeições diárias.

## V - CONTRATAÇÃO PÚBLICA

A Arsenal do Alfeite, S.A., enquanto sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos e entidade pública reclassificada, segue os procedimentos pré-contratuais do Código dos Contratos Públicos ou, sendo o caso, o Decreto-Lei n.º 104/2011, de 6 de outubro, que rege a contratação pública nos domínios da defesa e da segurança. A empresa procede, ainda, nos termos exigidos pela lei, às publicações das relações contratuais com terceiros através da plataforma eletrónica de contratação pública Base – Contratos Públicos *Online*.

Por outro lado, existem na empresa procedimentos internos instituídos para a contratação de bens e serviços, bem como para as empreitadas, estando previsto no Manual do Sistema Integrado de Gestão, a monitorização e controlo dos procedimentos de Contratação Pública. Neste âmbito, foram aprovados em 2012, tendo sido revistos em outubro de 2015 e agosto de 2021, e anualmente apreciados no âmbito do sistema de gestão de qualidade, os seguintes documentos contendo os procedimentos internos aplicáveis nesta área:

- ❖ PCA 01B – Aquisição de bens e serviços;
- ❖ PCA 02B – Aquisição e receção de empreitadas;
- ❖ PCA 03B – Avaliação de fornecedores.

No que respeita aos procedimentos adotados, ressalva-se que sem prejuízo do disposto em geral quanto à contratação excluída nos termos do artigo 5.º do Código dos Contratos Públicos ou nos termos do Decreto-Lei n.º 104/2011, de 6 de outubro, que rege a contratação pública nos domínios da defesa e da segurança, não existiram transações fora das condições de mercado.

Em virtude da atividade da empresa, com um grande número de especialidades operacionais e uma elevada diversidade de meios e equipamentos intervencionados, verificou-se, em 2022, que 78,18% das requisições ao mercado dizem respeito a aquisições de valor inferior a 1.000€, pelo que o procedimento mais adotado foi o Ajuste Direto Simplificado. De se evidenciar, a este respeito, a redução face ao ano anterior, em que se registava 82,89%, explicado, maioritariamente, pelo esforço em agregar aquisições e, deste modo, reduzir custos decorrentes, por exemplo, dos portes cobrados para entrega de materiais.

Não obstante o acima vertido, e de modo a acautelar uma maior transparência, concorrência e abrangência do mercado, foram adotados procedimentos internos de modo a aumentar o número de fornecedores consultados, tendo-se optado por um incremento acentuado de procedimentos lançados em plataforma eletrónica com consulta a todos os fornecedores registados no código CPV respeitante à aquisição em curso.

Destaca-se, neste âmbito, ter sido a Arsenal premiada pela Vortal na 12.ª Edição do “Programa para a excelência nas Compras da Administração Pública” (PECAP), programa este que visa distinguir as Entidades Adjudicantes pelo contributo para o aumento da competitividade, da

## RELATÓRIO E CONTAS

igualdade e da transparência, por via do alargamento dos convites a um maior número de fornecedores.

Analisado globalmente o volume de aquisição de bens, serviços e empreitadas no ano de 2022, registaram-se 2067 requisições ao mercado. Não obstante se ter registado 1613 requisições no ano anterior, a verdade é que o esforço da empresa na agregação de aquisições e no lançamento de procedimentos contratuais, não só mais concorrências e com maior abrangência de mercado (tais como concursos públicos, com e sem publicidade internacional e consultas prévias, minimizando-se ao máximo o recurso aos procedimentos de ajuste direto), mas também pela adoção de procedimentos por lotes, demonstra a maior eficiência e eficácia nas compras públicas promovidas, uma vez que o aumento de 22% em requisições corresponde a um aumento global da despesa de 62% (volume de aquisições de € 4.890.049,00 em 2021 versus € 12.841.431,00 em 2022).

De se salientar ainda a este respeito que as normas implementadas na empresa visam salvaguardar a atenção devida às condições de mercado, pelo que a Divisão de Contratação e Aprovisionamento, salvo raras exceções (decorrentes, por exemplo, de ser o único fornecedor no mercado de determinada peça sobresselente), inicia todo e qualquer procedimento de aquisição mediante consulta prévia e exploratória ao mercado, sendo consultados, no mínimo, três fornecedores distintos, o que permite não só justificar a escolha do fornecedor em função do preço proposto mas também para procurar as melhores condições possíveis de mercado para provimento das necessidades aquisitivas do estaleiro.

Durante o ano de 2022, foram efetuadas 2067 requisições ao mercado, distribuídas por intervalos de valor conforme quadro abaixo:

Requisições ao Mercado			
Valor		Quantidades	%
Inferior a 1.000€		1616	78,18%
Superior ou igual a 1.000€ e inferior a 5.000€		314	15,19%
Superior ou igual a 5.000€ e inferior a 50.000€		117	5,66%
Superior ou igual a 50.000€ e inferior a 100.000€		5	0,24%
Superior ou igual a 100.000€ e inferior a 200.000€		9	0,44%
Superior ou igual a 200.000€		6	0,29%
		<hr/>	<hr/>
		2.607	100%

Apesar de a empresa não ser entidade compradora vinculada do Sistema Nacional de Compras Públicas (SNCP), recorre-se sempre que possível a aquisições de bens e serviços ao abrigo dos acordos quadro celebrados pela eSPap, relevando-se, neste âmbito, a adesão da Arsenal do Alfeite, S.A. aos procedimentos de aquisição agregada de eletricidade, gás natural e combustíveis rodoviários.

## RELATÓRIO E CONTAS

No que respeita à submissão de contratos à fiscalização prévia do Tribunal de Contas (tendo em conta o determinado pelo artigo 47.º da Lei de Organização e Processo do Tribunal de Contas (LOPTC), na sua redação vigente, regista-se, em 2022, o processo de fiscalização prévia submetido no âmbito da Revisão do Submarino Tridente (contrato misto de bens e serviços), desenvolvido mediante adoção de um procedimento de negociação sem publicação de anúncio de concurso ao abrigo do Decreto-Lei n.º 104/2011, de 6 de outubro, o qual culminou com a concessão de visto ao contrato celebrado com a THYSSENKRUPP MARINE SYSTEMS, GmbH.

Por fim, de se enfatizar que foi celebrado, durante o ano de 2022, um único contrato com valor superior a 5.000.000€, o qual corresponde ao contrato submetido ao Tribunal de Contas, referido no parágrafo anterior.

## VI - DEVERES ESPECIAIS DE INFORMAÇÃO

Para cumprimento dos deveres de informação a que a Arsenal do Alfeite, S.A. se encontra sujeita, nomeadamente os relativos ao reporte de informação económica e financeira (vide alíneas d) a i) do n.º 1 do artigo 44.º do RJSPE), utilizam-se diversas plataformas e meios, incluindo as plataformas informáticas SIRIEF, SOL e SIGO, a saber:

### Prestação de garantias financeiras ou assunção de dívidas ou passivos de outras entidades, mesmo nos casos em que assumam organização de grupo

Não aplicável no exercício da Arsenal do Alfeite, S.A., dado que esta empresa não prestou garantias financeiras nem assumiu dívidas ou passivos de outras entidades.

### Grau de execução dos objetivos fixados, justificação dos desvios verificados e indicação de medidas de correção aplicadas ou a aplicar

Publicitação do Relatório de Governo Societário e do Relatório e Contas na página de internet da empresa onde consta a informação pertinente.

### Planos de atividades e orçamento, anuais e plurianuais, incluindo os planos de investimento e as fontes de financiamento

Enviados à Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Público Empresarial (carregamento em SIRIEF).

### Orçamento anual e plurianual

Enviados à acionista única e à Direção-Geral do Orçamento (DGO).

### Documentos anuais de prestação de contas;

Enviados à acionista única, ao Tribunal de Contas, à Direção-Geral do Orçamento, à Direção-Geral do Tesouro e Finanças, à Unidade Técnica de Acompanhamento e Monitorização do Setor Público Empresarial.

### Relatórios trimestrais de execução orçamental acompanhados dos relatórios do órgão de fiscalização.

Não exigido pela acionista única, a empresa pública IdD – Portugal Defence, S.A..

Com o intuito de dar cumprimento aos deveres de transparência a que a Arsenal do Alfeite, S.A., se encontra sujeita, nomeadamente os relativos a informação a prestar anualmente ao titular da função acionista e ao público em geral sobre o modo como foi prosseguida a sua missão, o grau de cumprimento dos seus objetivos, a forma como foi cumprida a política de responsabilidade social, de desenvolvimento sustentável e os termos de prestação do serviço público, e em que medida foi salvaguardada a sua competitividade, designadamente pela via da investigação, do

## RELATÓRIO E CONTAS

desenvolvimento, da inovação e da integração de novas tecnologias no processo produtivo, esta empresa presta as seguintes informações, através de diversas plataformas (como indicado):

### Sistema de Informação da Organização do Estado (SIOE)

Nos termos da Lei n.º 104/2019, de 6 de setembro, a Arsenal do Alfeite, S.A. procede ao carregamento e atualização dos dados do SIOE, trimestralmente.

No ano de 2020 (julho), a Arsenal do Alfeite, S.A. procedeu ao preenchimento do RITAP - Recolha de Informação sobre os Trabalhadores das Administrações Públicas, efetuando-se assim a recolha de informação preparatória sobre carreiras, categorias e remunerações dos trabalhadores dos empregadores públicos, visando a criação pela DGAEP, das condições técnicas e operacionais que contribuam para o registo de informação no novo Sistema de Informação da Organização do Estado (SIOE) reformulado e ampliado nos termos da Lei n.º 104/2019, de 6 de setembro (Lei do SIOE), e para o planeamento, definição, implementação e acompanhamento de medidas de política a adotar pelo Governo e, em particular, pela área governativa da Modernização do Estado e da Administração Pública, em especial no domínio da política de recursos humanos.

### Gabinete de Estratégia e Planeamento do Ministério do Trabalho, Solidariedade e Segurança Social - Relatório Único

Este relatório anual sobre a atividade social da empresa é exigido pelo artigo 32º da Lei n.º 105/2009, de 14 de setembro, na sua redação atual resultante da Lei n.º 93/2019, de 4 de setembro, que regulamenta o Código do Trabalho, e regulado pela Portaria n.º 55/2010, de 21 de janeiro, alterada, por sua vez, pela Portaria n.º 108-A/2011 de 14 de março.

### Execução Orçamental do Estado – Sistema de Informação e Gestão Orçamental (SIGO)e Serviços Online

Em conformidade com os artigos 107.º e 108.º do diploma de execução orçamental, nomeadamente o Decreto-Lei n.º 53/2022, de 12 de agosto, a Arsenal do Alfeite, S.A., procede à prestação de informação:

		Periodicidade	Prazo
Contas de Execução Orçamental – Receitas e Despesas	SIGO	Mensal	Até ao 5.º dia útil do mês seguinte
Alterações Orçamentais – receitas e despesas	SIGO	Mensal	Até ao 5.º dia útil do mês seguinte
Encargos com o pessoal	SIGO	Mensal	Até ao dia 15 do próprio mês
Fundos Disponíveis	Serviços <i>Online</i>	Mensal	Até ao 10.º dia do próprio mês
Pagamentos em Atraso	SIGO	Mensal	Até ao dia 10 do mês seguinte

## RELATÓRIO E CONTAS

Informação relativa à Unidade de Tesouraria	Serviços <i>Online</i>	Trimestral	Até ao dia 15 do mês seguinte
Declaração de Compromissos plurianuais, de Pagamentos em atraso e de recebimentos em atraso	Serviços <i>Online</i>	Anual	31 de janeiro
Compromissos Plurianuais	SIGO	Atualização permanente	--
Previsão Mensal da Execução	Serviços <i>Online</i>	Mensal	Calendário Específico
Balanço e Demonstração dos Resultados Previsionais do ano e orçamento	Serviços <i>Online</i>	Anual	De acordo com a Circular de preparação do Orçamento do Estado
Balancetes Analíticos	Serviços <i>Online</i>	Trimestral	Até ao fim do mês seguinte ao do termo do trimestre
Conta de Gerência	SIGO	Anual	Até 30 de abril

### Prestação de Informação ao INE

	Periodicidade
Inquérito Anual à Produção Industrial (IAPI)	Serviços <i>Online</i> Anual
Índice de Custo do Trabalho Empresa (ICTE)	Serviços <i>Online</i> Trimestral
INTRASTAT – Fluxo de Chegada (INTRA-CH)	Serviços <i>Online</i> Mensal
Inquérito aos Trabalhos de Reparação – Comércio Internacional – Exportação (IREPEXP)	Serviços <i>Online</i> Mensal
Inquérito à Utilização de TIC das Empresas (IUTICE)	Serviços <i>Online</i> Anual
Inquérito ao Volume de Negócios e Emprego (IVNE)	Serviços <i>Online</i> Mensal

### Prestação de Informação no Sistema de Recolha de Informação Económica e Financeira (SIRIEF)

	Periodicidade
Prazo Médio de Pagamentos	Mensal
Gastos Operacionais	Mensal
Demonstração de Fluxos de Caixa	Mensal
Saldo em dívida	Mensal
Execução (Balanço e Demonstração de Resultados)	Trimestral
Unidade de Tesouraria	Trimestral
Financiamento Público e Comunitário	Trimestral

## RELATÓRIO E CONTAS

Responsabilidades Contingentes	Trimestral
Plano de Atividades e Orçamento	Anual
Balanço	Anual
Demonstração de Resultados	Anual
Demonstração das Alterações no Património Líquido	Anual
Financiamento Público e Comunitário	Anual
Esforço Financeiro Público	Anual
Indicadores de Recursos Humanos	Anual
Indicadores de Atividade	Anual
Relatório do Governo Societário	Anual
Relatório de Execução do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Anexas	Anual

### Prestação de Informação ao Tribunal de Contas

Reporte anual referente ao património financeiro (ate ao dia 28 de fevereiro), nos termos das Instruções n.º 01/2008.

### Prestação de Informação à Direção-Geral de Recursos de Defesa Nacional

Reporte anual (até ao dia 31 de janeiro), nos termos do artigo 28.º, alíneas a) e b) da Lei 49/2009, de 5 de agosto, no âmbito das condições de acesso e exercício das atividades de comércio e indústria de bens e tecnologias militares.

Reporte anual (habitualmente em agosto), no âmbito da criação do Centro Qualifica Administração Pública (CQ AP) na área governativa da Defesa Nacional, através da aprovação da Resolução de Conselho de Ministros n.º 32/2019, visando a caracterização das necessidades de certificação escolar e profissional dos trabalhadores.

No sítio internet da empresa encontra-se a informação exigida para o setor empresarial do Estado, da Direção-Geral do Tesouro e Finanças, indicada no quadro disponível no Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais.

## VII - LIMITES DE ENDIVIDAMENTO

A Lei n.º 12/2022, de 27 de junho, que aprovou o Orçamento do Estado para o ano de 2022, nomeadamente o seu artigo 53.º, determina, que “o crescimento global do endividamento das empresas públicas fica limitado a 2%, considerando o financiamento remunerado corrigido pelo capital social realizado e excluindo investimentos, nos termos a definir no decreto-lei de execução orçamental”.

A Arsenal do Alfeite, S.A., dá pleno cumprimento ao exigido pela citada lei e pelas orientações do ofício-circular de instruções para elaboração dos Instrumentos Previsionais de Gestão, pois não recorreu a qualquer financiamento bancário ou outro, como se pode ver nos quadros seguintes:

Anos	2022	2021	2020	2019	2018
Encargos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxa Média de Financiamento (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2022	2021	2020	2019	2018	Variação 22/21	
Passivo Remunerado	Valores (€)					Valor	%
Financiamento Remunerado (Corrente e Não Corrente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do qual concedido pela DGTF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos de Capital por dotação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumentos de Capital por conversão de créditos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## VIII - PERSPETIVAS FUTURAS

O desempenho da atividade no primeiro quadrimestre do exercício em curso confirma as perspetivas geradas durante o exercício transato, consubstanciadas na sustentabilidade da estrutura de exploração atual da Arsenal.

Tendo em conta o contexto nacional e internacional de reforço e compromisso para com a indústria da defesa, e o caminho traçado pela Arsenal do Alfeite desde a sua passagem a empresa pública em 2009, é fundamental consolidar o seu rumo e fazer da mesma uma empresa sustentável e resiliente nas suas três dimensões: económica, social e ambiental (aqui se incluindo a energética).

Esta transformação deverá ser conseguida cumprindo, em primeiro lugar, o seu desígnio fundamental de suportar a Marinha Portuguesa na evolução e manutenção da sua esquadra e, posteriormente, desenvolvendo a sua atividade transformando-se num contribuinte de relevo para a internacionalização da economia da defesa e do cluster da construção e reparação naval, através do fornecimento a outras Marinhas de serviços de elevado valor acrescentado e cariz tecnológico e, bem assim, num elemento central da dinamização do cluster da construção e reparação naval.

Todo o trabalho a desenvolver com e para o parceiro Marinha Portuguesa deverá ser focado em dotar a Arsenal do Alfeite de capacidades técnicas e tecnológicas de última geração que acompanhem a evolução tecnológica dos ativos ao seu cuidado e que assegurem a sua permanente atualização no suporte do cumprimento das missões de soberania e de interesse público cometidas à Armada.

Ser uma entidade reconhecida e ativa no contexto da manutenção naval militar permitirá servir melhor a Marinha Portuguesa assegurando a disponibilidade dos seus ativos para cumprirem a sua função e responsabilidades, assim como, contribuirá para colocar Portugal na rota dos países com competências e argumentos para servir a indústria da defesa a nível internacional e estimular o cluster naval nacional.

Este desiderato só será possível com a implementação do Plano de Investimentos, com particular incidência nos domínios da segurança, ambiente e aumento da capacidade de alagem, em simultâneo com a modernização da organização.

Já no decurso deste ano, realce para a Resolução do Conselho de Ministros n.º 24/2023, de 15 de março, a qual cria as bases para a celebração de um contrato entre a Marinha Portuguesa e a Arsenal do Alfeite, S.A., com um horizonte temporal de 3 anos pelo valor global de 39 milhões de euros, acrescido de IVA à taxa legal em vigor.

Trata-se de uma medida reclamada há vários anos e que terá um impacto significativo na atividade da empresa, permitindo a substituição gradual de operações inopinadas por intervenções programadas e consequente otimização da atividade.

## IX - ANÁLISE ECONÓMICA E FINANCEIRA

A leitura deste capítulo deve ser feita em conjugação com as demonstrações financeiras e notas anexas adiante apresentadas.

**Situação Económica**

A Arsenal do Alfeite, S.A., encerrou o exercício financeiro de 2022 com um resultado líquido positivo de 785,34 m€ (milhares de euros), o que representa uma melhoria de 2.033,63 m€ relativamente ao exercício anterior.

(Valores expressos em milhares de euros)

	2022	2021
Rendimentos Operacionais	23.501,54	17.909,82
Gastos Operacionais	19.064,11	14.570,90
Resultado Operacional	4.437,43	3.338,92
Gastos de depreciação e amortização	3.536,73	4.120,02
Imparidade de Investimentos Depreciáveis/Amortizáveis	-232,78	-253,94
Resultado Financeiro	-3,92	-12,58
Imposto sobre o Rendimento do Período	344,22	708,55
<b>Resultado Líquido do Período</b>	<b>785,34</b>	<b>-1.248,29</b>

Relativamente a 2021, o resultado líquido de 2022 reflete, fundamentalmente, um aumento dos resultados operacionais, este ano ascenderam a 4.437,43 m€, uma melhoria de 1.098,51 m€. Existiu também um aumento dos gastos associados com o custo com os custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas e dos fornecimentos e serviços externos. Estes aumentos estão relacionados com o incremento da atividade operacional. Os gastos com o pessoal tiveram um ligeiro aumento face a 2021.

As contas de 2022 representam relativamente a 2021 um aumento significativo da atividade do estaleiro, que se traduz no crescimento dos rendimentos relacionados com os serviços prestados em 7.395,73 m€.

Os rendimentos operacionais atingiram assim 23.501,54 m€, correspondendo a um acréscimo de cerca de 31% face a 2021 (um aumento de 5.591,72 m€).

## RELATÓRIO E CONTAS

(Valores expressos em milhares de euros)

	2022	2021
Impostos e taxas	3,88	1,10
Vendas	38,67	-
Serviços Prestados	19.210,05	11.814,32
Transferências e Subsídios Correntes Obtidos	0,53	35,59
Trabalhos para a Própria Entidade	332,25	593,25
Imparidade de Dívidas a Terceiros	-	-
Provisões	1.479,33	2.990,09
Outros Rendimentos	2.436,83	2.475,46
<b>Rendimentos Operacionais</b>	<b>23.501,54</b>	<b>17.909,82</b>

No período de 2022, os serviços prestados registaram um acréscimo de 7.395,73 m€, face ao período homólogo do ano anterior, devido ao aumento do negócio de reparação naval – militar, relativamente ao ano transato, em virtude do aumento dos trabalhos com a Marinha Portuguesa. Por outro lado, houve também um aumento o negócio de reparação naval - militar internacional, decorrente do contrato com a Marinha Real de Marrocos.

(Valores expressos em milhares de euros)

	2022	2021
D1 - Reparação Naval - Militar	13.379,66	9.751,03
D1 - Reparação Naval - Militar Internacional	5.728,15	1.857,22
D2 - Reparação Naval - não Militar	0,00	0,00
D3 - Construção	0,00	0,00
D4 - Manutenção Industrial	1,49	16,04
D5 - Laboratórios	61,67	92,80
D6 - Outros	39,07	97,24
	<b>19.210,05</b>	<b>11.814,32</b>

O acréscimo dos serviços prestados foi assim influenciado pelo aumento das encomendas por parte do nosso principal cliente, a Marinha Portuguesa, e também pela revisão do preço de venda das horas vendidas, houve um acréscimo de 3.628,63 m€ no volume de negócios face a 2021 (um aumento de 37%). Na reparação naval – militar internacional, houve um aumento de 208% face a 2021, ou seja, mais 3.870,97 m€, decorrente essencialmente do contrato com a Marinha Real de Marrocos.

## RELATÓRIO E CONTAS

Os “Trabalhos para a Própria Entidade”, no montante 332,25 m€, correspondem a um decréscimo de 27% relativamente aos realizados no ano anterior. Em 2022 foram realizados diversos trabalhos internos, investimentos relacionados com a doca seca, nomeadamente a revisão da comporta e a manutenção dos picadeiros.

A rubrica “Outros Rendimentos”, inclui o subsídio do governo não monetário associado à concessão dos ativos não correntes.

O subsídio do governo não monetário, está a ser imputado numa base sistemática aos rendimentos dos exercícios durante as vidas úteis dos ativos com os quais se relaciona, conforme se pode verificar no quadro seguinte:

	€							
	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Subsídio não Monetário	61.192.678,44	63.639.532,74	66.080.408,66	68.705.550,26	71.422.893,38	74.179.410,82	76.955.689,40	79.739.040,77
Bens abatidos no período		26.710,38						
Rédito do ano	2.371.656,26	2.420.143,92	2.440.875,92	2.625.141,60	2.717.343,12	2.756.517,44	2.776.278,58	2.783.351,37
	<b>58.821.022,18</b>	<b>61.192.678,44</b>	<b>63.639.532,74</b>	<b>66.080.408,66</b>	<b>68.705.550,26</b>	<b>71.422.893,38</b>	<b>74.179.410,82</b>	<b>76.955.689,40</b>

Por seu turno, os gastos operacionais em 2022 ascenderam a 19.064,11 m€, correspondendo a um acréscimo de cerca de 31% relativamente ao valor alcançado em 2021. Este acréscimo dos gastos operacionais resulta sobretudo do aumento dos gastos com o custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas e dos gastos com os fornecimentos e serviços externos. Foram prosseguidas as práticas da empresa com vista à redução e racionalização dos gastos correntes, em particular dos associados à contratação de bens e serviços necessários ao funcionamento da empresa.

	(Valores expressos em milhares de euros)	
	2022	2021
CMVMC	1.552,72	522,60
FSE	4.978,51	2.223,91
Gastos Pessoal	11.697,14	11.689,22
Imparidade	-	-
Provisões	619,14	130,66
Outros Gastos e Perdas	216,60	4,51
<b>Gastos Operacionais</b>	<b>19.064,11</b>	<b>14.570,90</b>

O “Custo das Matérias Consumidas” totalizou 1.552,72 m€, valor acima do observado em 2021.

Os “Fornecimentos e Serviços Externos” sofreram, no cômputo global, um acréscimo de 124% face ao ano anterior.

## RELATÓRIO E CONTAS

(Valores expressos em milhares de euros)

	2022	2021
Subcontratos e Parcerias	3.335,66	1.087,77
Trabalhos Especializados	178,66	144,17
Publicidade, Comunicação e Imagem	2,82	1,29
Honorários	52,16	51,36
Comissões	1,75	1,46
Conservação e Reparação	74,89	35,15
Materiais de Consumo	3,41	10,56
Eletricidade	378,50	286,27
Combustíveis	16,12	14,90
Gás	200,79	29,83
Deslocações, Estadas e Transportes	102,86	53,65
Rendas e Alugueres	146,00	101,32
Comunicação	11,93	12,08
Seguros	140,09	92,82
Contencioso e Notariado	0,59	4,21
Despesas de Representação	0,20	0,24
Limpeza, Higiene e Conforto	327,50	289,54
Diversos	4,59	7,28
<b>Total</b>	<b>4.978,51</b>	<b>2.223,91</b>

Na análise mais detalhada da rubrica “Fornecimentos e Serviços Externos” destaca-se o acréscimo na rubrica Subcontratos e Parcerias, no montante de 2.247,89 m€, em virtude do aumento da atividade operacional. Destacam-se também o acréscimo de 32% na Eletricidade e de 573% no Gás.

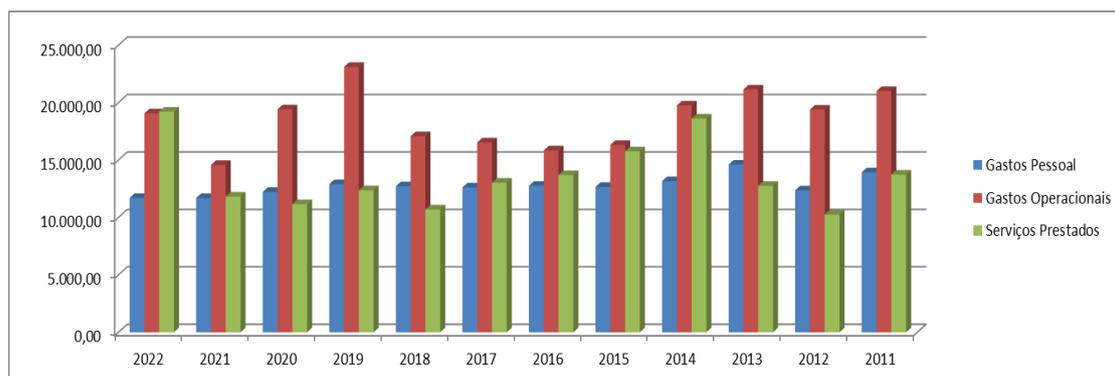
Os “Gastos com Pessoal” ascenderam a 11.697,14 m€, evidenciando um aumento de 7,92 m€ face a 2021.

## RELATÓRIO E CONTAS

(Valores expressos em milhares de euros)

	2022	2021			
<b>Órgãos Sociais</b>					
Remunerações	233,69	192,77			
Encargos sobre Remunerações	56,65	46,73			
Seguro de Saúde	0,99	0,69			
	291,33	240,19			
<b>Pessoal</b>					
Remunerações	8.959,50	9.028,56			
Encargos sobre Remunerações	2.049,25	2.057,45			
ADSE	-	-			
Seguro de Saúde	66,10	60,91			
Acidentes no Trabalho e Doenças Profissionais	181,55	183,23			
Gastos de Ação Social	33,03	26,67			
Outros Gastos	18,67	6,50			
Outros Encargos Sociais	97,71	85,72			
	11.405,81	11.449,03			
	<b>11.697,14</b>	<b>11.689,22</b>			
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">Números de Recursos Humanos no final do período</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">419</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">426</td> </tr> </table>			Números de Recursos Humanos no final do período	419	426
Números de Recursos Humanos no final do período	419	426			

Neste âmbito, importa sublinhar o peso significativo dos gastos com pessoal nos gastos totais da empresa, demonstrando claramente a importância da mão-de-obra interna nos serviços por ela prestados, e refletindo a obrigação de serviço público que sobre si impende de manutenção qualitativa e quantitativa das competências de construção, manutenção e reparação naval militar.



Os “Resultados Financeiros” à data de 31 de dezembro de 2022 foram negativos e ascenderam a 3,92 m€.

Em resumo, a conjugação das várias componentes atrás descritas conduziu, ao nível da demonstração de resultados, ao já referido resultado líquido positivo de 785,34 m€.

## RELATÓRIO E CONTAS

### Situação Financeira e Patrimonial

O balanço em 31 de dezembro de 2022 apresenta um ativo líquido de 75.543,81 m€, tendo registado um acréscimo de 2.664,15 m€ em relação a 31 de dezembro de 2021.

(Valores expressos em milhares de euros)

	2022	2021
Ativo não Corrente	67.684,37	70.285,95
Ativo Corrente	7.859,45	2.593,72
<b>Total do Ativo</b>	<b>75.543,81</b>	<b>72.879,67</b>

O nível de investimento em ativos tangíveis e intangíveis, realizado em 2022, no montante de 938,98 m€, significou um acréscimo de 15,91 m€ face ao ano anterior (923,07 m€ em 2021). O investimento foi inferior às depreciações do ano, que perfizeram o montante de 3.536,73 m€. De salientar que o montante de depreciações referente a ativos transferidos para a Arsenal do Alfeite, S.A., ao abrigo do contrato de concessão, ascendeu a 2.371,66 m€.

Por comparação com 2021, verificou-se um aumento do “Ativo Corrente” em cerca de 5.265,73 m€, determinado essencialmente pelo aumento das rubricas “Outros ativos financeiros” e “Caixa e Depósitos”, em resultado do aumento atividade operacional da empresa, e dos resultados positivos gerados.

(Valores expressos em milhares de euros)

	2022	2021
Inventários	1.536,49	895,81
Clientes, Contribuintes e Utentes	192,71	632,18
Estado e Outros Entes Públicos	77,82	77,82
Outras Contas a Receber	1.299,06	882,99
Diferimentos	18,57	23,44
Outros ativos financeiros	4.000,00	
Caixa e Depósitos	734,80	81,49
<b>Total do Ativo Corrente</b>	<b>7.859,45</b>	<b>2.593,72</b>

Observa-se ainda um aumento na rubrica “Outras Contas a Receber”, que resulta do aumento do valor das prestações de serviço em curso (trabalhos realizados e ainda não faturados) em 2022 face ao registado em 2021.

(Valores expressos em milhares de euros)

	2022	2021
Património Líquido	45.580,65	46.633,35
Passivos não Correntes	15.295,53	16.639,91
Passivos Correntes	14.667,63	9.606,41
<b>Total do Capital Próprio e Passivo</b>	<b>75.543,81</b>	<b>72.879,67</b>

## RELATÓRIO E CONTAS

O “Património Líquido” decresceu 1.052,69 m€, perfazendo assim 45.580,65 m€ no final do ano 2022. A variação negativa deve-se essencialmente ao reconhecimento do subsídio do governo não monetário associado à concessão dos ativos não correntes, líquido de imposto (- 1.838,03 m€) e ao resultado positivo do exercício de 2022 no montante de 785,34 m€.

Em termos de “Passivo Total”, no final do exercício de 2022, verificou-se um acréscimo no montante de 3.716,84 m€ quando comparado com o ano anterior.

	(Valores expressos em milhares de euros)	
	2022	2021
<b>Passivos não Correntes</b>		
Provisões	1.881,58	2.741,77
Outras Contas a Pagar - Imposto Referente ao Subsídio não Monetário	12.684,73	13.218,35
Diferimentos	729,22	679,79
	15.295,53	16.639,91
<b>Passivos Correntes</b>		
Fornecedores	1.709,49	1.507,02
Adiantamentos de Clientes, Contribuintes e Utentes	-	-
Estado e Outros Entes Públicos	1.474,71	1.658,90
Financiamentos Obtidos		166,55
Fornecedores de Investimentos	28,04	222,61
Outras Contas a Pagar	2.857,09	2.577,97
Diferimentos	8.598,31	3.473,37
	14.667,63	9.606,41
<b>Total do Passivo</b>	<b>29.963,16</b>	<b>26.246,32</b>

As variações mais relevantes dos elementos que constituem o passivo dizem respeito:

- ❖ Redução das provisões em 860,19 m€;
- ❖ Ao reconhecimento anual do imposto do subsídio do governo não monetário associado à concessão dos ativos não correntes (-533,62 m€);
- ❖ Ao aumento das outras contas a pagar (+ 279,12 m€);
- ❖ Ao aumento da rubrica “Diferimentos” (+ 5.124,94 m€), relacionado com os rendimentos a reconhecer dos contratos de prestação de serviços em curso à data do balanço.

## X - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

Nos termos do Artigo 23.º dos Estatutos da Empresa, o Conselho de Administração propõe:

- ❖ A transferência para a conta Resultados Transitados do montante de 785.338,76€ (setecentos e oitenta e cinco mil, trezentos e trinta e oito euros e setenta e seis cêntimos) para cobrir prejuízos transitados.

Almada, 27 de abril de 2023.

O Conselho de Administração

José Luís Serra Rodrigues  
(Presidente do Conselho de Administração)

Elsa Cristina Baia Marino  
(Vogal do Conselho de Administração)

## Anexo I - CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES E DISPOSIÇÕES LEGAIS

1. Objetivos de gestão (artigo 38.º do RJSPE e Portaria n.º 317-A/2021, de 23 de dezembro) e Plano de Atividades e Orçamento

**a) Indicação dos objetivos definidos pelo acionista para 2022, explicitando o grau de execução dos mesmos, assim como a justificação dos desvios e das medidas de correção aplicadas ou a aplicar**

Ponto refletido nos capítulos I e II do presente relatório.

**b) Evidenciação da execução do plano de atividades e orçamento para 2022, designadamente quanto ao volume de negócios, resultados e nível de endividamento, apresentando, para o efeito, os valores orçamentados, executados e respetivos desvios, bem como justificação para os incumprimentos e as medidas de correção, quando aplicável**

Ponto refletido no capítulo III do presente relatório e no ponto n.º 13 do Anexo I.

Indicadores	PAO 2022	Executado 2022	Desvio (+/-)	Observações/medidas
Resultado Líquido	132.790,00	785.338,76	652.548,76	
EBITDA	3.463.488,00	4.437.427,77	973.939,77	
Resultado Operacional <sup>1)</sup> (EBIT)	163.488,00	1.133.476,85	969.988,85	
Volume de Negócios <sup>2)</sup>	19.642.186,00	19.248.722,62	-393.463,38	
Endividamento	0,00	0,00	0,00	
Dívida Financeira Líquida <sup>3)</sup> /EBITDA	-	-	-	

1) Resultado operacional líquido de provisões, imparidades e correções de justo valor.

2) Detalhar e quantificar nas observações sempre que outras parcelas, para além de vendas e serviços prestados, são consideradas no cálculo do VN.

3) Por dívida financeira líquida entende-se o valor do endividamento reduzido das disponibilidades.

**c) No que aos investimentos diz respeito, apresentação do quadro infra, devendo, nos casos em que se observe a execução de investimentos não previstos no PAO aprovado, ou estando previstos no PAO aprovado, excederem o valor orçamentado, explicitar se os mesmos foram objeto de autorização autónoma pelas tutelas e em que termos.**

Plano de Investimentos	PAO 2022	Executado 2022				Desvio (PAO vs Executado)	Observações/medidas
		Total	Fontes de financiamento				
			Autofinanciamento (Receltas próprias)	Orçamento do Estado	PRR		
Academia do Arsenal do Alfeite	790.000,00	503.361,57			503.361,57	-286.638,43	Vai ser executado em 2023
Valor total dos investimentos	790.000,00	503.361,57	0,00	0,00	503.361,57	-286.638,43	

## RELATÓRIO E CONTAS

Conforme se verifica da tabela supra, não existiram no ano económico de 2022 investimentos que não estivessem previstos no PAO ou que excedessem o valor orçamentado.

### **d) Grau de execução do orçamento carregado no SIGO/SOE, acompanhado de nota justificativa dos respetivos desvios**

O Orçamento do Estado para 2022, aprovado pela Lei n.º 12/2022 de 27 de junho, prevê para a Arsenal do Alfeite, S.A., receitas no montante de 29.771.472,00€ e despesas no valor de 29.763.930,00€, incluindo 500.000€ referentes a passivos financeiros.

A comparação entre os montantes de receitas e despesas efetivas estimados para 2022, aquando da elaboração da proposta de orçamento, e os valores reais de execução, permitem identificar desvios, particularmente no que respeita à despesa, conforme tabela que se segue:

	Previsão	Efetivo
<b>Receita</b>	29.271.472,00	29.180.690,69
<b>Despesa</b>	29.263.930,00	24.497.854,56

(Valores em euros)

Conforme valores refletidos na execução orçamental da Conta de Gerência do ano 2022, receita e despesa, as despesas efetivas pagas ascenderam a 24.497.854,56€. Foram também pagas despesas de ativos financeiros no valor de 4.000.000,00€ e de passivos financeiros no valor de 508.798,86€. Foram arrecadadas receitas efetivas do ano de 2022, no valor de 29.180.690,69€, receitas de passivos financeiros no valor de 342.250,19€, e receitas extraorçamentais no valor de 218.515,19€.

No que respeita às receitas cobradas, salienta-se que a mesmas ficaram muito próximo do valor previsto, tendo havido um desvio de apenas 90.781,31€.

Com vista à eficiência da despesa ao longo de 2022, os pagamentos efetuados atingiram os 24.497.854,56€, ficando assim 4.766.075,44€ abaixo da despesa prevista no orçamento inicial.

O comportamento da receita e da despesa permitiram apresentar o Saldo Global positivo de 4.682.836,13€.

Descrição	Valor (euros)
1 - Receitas Totais de 2022	29.741.456,07
2 - Passivos Financeiros	342.250,19
3 - Saldo da Gerência do Ano Anterior	0,00
4 - Operações de Tesouraria	218.515,19

## RELATÓRIO E CONTAS

5 - Receita Efetiva de 2022 = (1 - 2 - 3 - 4)	29.180.690,69
6 - Despesas Totais de 2022	29.006.653,42
7 - Ativos Financeiros	4.000.000,00
8 - Passivos Financeiros	508.798,86
9 - Despesa Efetiva de 2022 = (6 - 7 - 8)	24.497.854,56
10 - Saldo Global de 2022 = (5 - 9)	4.682.836,13

### 2. Gestão do risco financeiro

Anos	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Encargos Financeiros €</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Taxa Média de Financiamento (%)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 3. Limite de crescimento do endividamento

A empresa dá pleno cumprimento ao definido no n.º 1 do artigo 53.º da Lei n.º 12/2022, de 27 de junho (Lei do Orçamento do Estado para 2022), não tendo registado qualquer endividamento bancário em 2022.

Considerando o disposto no n.º 2 do artigo 145.º do Decreto-Lei de Execução Orçamental para 2022, verifica-se não existir no exercício em apreço, qualquer novo investimento (entendido como aqueles que não figuram no plano de investimentos do ano anterior e cuja despesa prevista para qualquer ano seja igual ou superior a € 10.000.000,00 ou a 10% do orçamento anual da empresa).

Variação do Endividamento (Execução)	2022	2021
	<b>Valores (€)</b>	
<b>Financiamento Remunerado (Corrente e Não Corrente)</b>	0,00	0,00
<b>Capital Social/Capital Estatutário</b>	32.400.000,00	32.400.000,00
<b>Novos Investimentos no ano t (com expressão material)</b>	0,00	-
<b>VARIAÇÃO DO ENDIVIDAMENTO</b>		

## RELATÓRIO E CONTAS

### 4. Evolução do Prazo Médio de Pagamento e Atrasos nos Pagamentos

O governo aprovou, pela Resolução do Conselho de Ministros n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, com a alteração introduzida pelo Despacho n.º 9870/2009, de 13 de abril, o programa “Pagar a Tempo e Horas”, com o objetivo de reduzir significativamente os prazos de pagamento a fornecedores de bens e serviços praticados por entidades públicas.

Por via do Decreto-Lei n.º 65-A/2011, de 17 de maio, foi ainda prevista a divulgação dos atrasos nos pagamentos (“*Arrears*”), bem como a estratégia para a sua diminuição.

De seguida se apresentam os prazos médios de pagamentos a fornecedores nos anos de 2022 e 2021, nos termos da legislação acima mencionada, registando-se um decréscimo em 2022, relativamente a 2021, conforme quadro seguinte:

PMP	2022	2021	Variação 2022/2021	
			Valor	%
Prazo (dias)	107,88	206,35	-98,47	-47,72%

Em 31 de dezembro de 2022, os valores das dívidas a fornecedores da Arsenal do Alfeite, SA, eram os seguintes:

Dívidas Vencidas	Valor	Valor das dívidas vencidas de acordo com o art.1.º DL 65-A/2011 (€)				
		0-90 dias	90-120 dias	120 dias-240 dias	240-360 dias	> 360 dias
Aquisição de Bens e Serviços	947.826,24	143.145,14	43.019,76	-	-	
Aquisição de Capital	28.040,18	0,00	0,00	-	-	
<b>Total</b>	<b>975.866,42</b>	<b>143.145,14</b>	<b>43.019,76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

### 5. Resultados Obtidos/ Recomendações do Acionista

Ponto refletido no capítulo II do presente relatório.

### 6. Remunerações

Conforme Apêndice 1 do presente relatório.

### 7. Estatuto do Gestor Público

Tendo em consideração o disposto nos artigos 32.º e 33.º do Estatuto do Gestor Público, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 71/2007, de 27 de março, na sua redação atual, destaca-se a ausência de

## RELATÓRIO E CONTAS

qualquer utilização de cartões de crédito ou de outros instrumentos de pagamento por parte dos membros do Conselho de Administração da Arsenal do Alfeite, S.A., tendo por objeto a realização de despesas ao serviço da empresa.

Por outro lado, não houve reembolso de quaisquer despesas que se insiram no âmbito do conceito de despesas de representação pessoal.

No que se refere ao valor das despesas associadas a comunicações (telefone móvel, telefone domiciliário (não aplicável) e internet) veja-se o seguinte quadro:

GASTOS COM COMUNICAÇÕES (€)			
Membro do CA	Plafond Mensal	Valor Anual	Observações
Nome	Definido		
José Luís Serra Rodrigues	80	631,21	Cumprido
Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	80	209,63	Cumprido
Elsa Cristina Baia Marino	80	90,01	Cumprido
		<u>930,85</u>	

E quanto ao valor do combustível e portagens afeto mensalmente às viaturas de serviço:

Membro do CA	Plafond Mensal Combustível e Portagens	GASTOS ANUAIS ASSOCIADOS ÀS VIATURAS (€)			Observações
		Combustível	Portagens	Total	
Nome					
José Luís Serra Rodrigues	440,16	3.402,40	2.368,37	5.770,77*	Cumprido
Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	352,13	2.407,25	693,16	3.100,41	Cumprido
Elsa Cristina Baia Marino**	352,13	833,97	40,35	874,32	Cumprido

\* Regista-se que o Presidente do Conselho procedeu ao reembolso do valor excedente de € 488,85, não representando assim um custo para a empresa, pelo que se encontra devidamente cumprido, desta forma, o valor anual atribuído nesta componente.

### 8. Despesas Não Documentadas ou Confidenciais

Tendo em consideração o disposto no n.º 2 do artigo 16.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, que aprova o regime jurídico do setor público empresarial, na sua redação atual, e o

## RELATÓRIO E CONTAS

artigo 11.º do referido Estatuto do Gestor Público, é de referir que se registou o integral cumprimento deste normativo, não se tendo verificado no ano de 2022 qualquer despesa não documentada ou confidencial.

### 9. Relatório sobre remunerações pagas a mulheres e homens

Dando o devido cumprimento à Resolução do Conselho de Ministros n.º 18/2014, de 7 de março, foi promovida a elaboração e divulgação de um relatório sobre a diferença salarial entre homens e mulheres.

De acordo com o último Relatório sobre a Diferença Salarial entre Homens e Mulheres, efetuado com referência a 31 de dezembro de 2020, os homens representavam a maioria dos trabalhadores da Arsenal do Alfeite, S.A., com 93,47%, enquanto as mulheres representavam 6,53%. Constatou-se, contudo, que as mulheres auferiram mais 25,35% de ganho médio mensal do que os homens.

Esta matéria, incluindo as medidas tomadas para promover a igualdade e a conciliação entre a vida profissional e pessoal, encontra-se aprofundada no Relatório de Governo Societário, no âmbito da análise de sustentabilidade da entidade nos domínios económico, social e ambiental.

### 10. Relatório Anual sobre Prevenção da Corrupção

A Arsenal do Alfeite, S.A. elaborou, aprovou e implementou um Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas da Arsenal do Alfeite, S.A., cujos relatórios de execução se elaboram anualmente. De destacar que este plano foi objeto de atualização em 2022, tendo sido aprovada uma nova revisão. Quer o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, quer os respetivos relatórios de execução, encontram-se devidamente publicados. Esta matéria encontra-se aprofundada no Relatório de Governo Societário.

### 11. Contratação Pública

A matéria referente ao modo como foram aplicadas as normas de contratação pública vigentes em 2022 e a descrição dos procedimentos internos instituídos para a contratação de bens e serviços e se os mesmos são objetos de revisão periódica, com referência à última atualização, encontra-se refletida no capítulo V do presente relatório.

Por fim, de se enfatizar que foi celebrado, durante o ano de 2022, um único contrato com valor superior a 5.000.000€, tendo sido o mesmo merecedor de visto no âmbito do procedimento de fiscalização prévia submetido ao Tribunal de Contas.

### 12. Sistema Nacional de Compras Públicas (SNCP)

No decorrer do exercício de 2022, a Arsenal do Alfeite, S.A., recorreu, enquanto entidade voluntária, ao Sistema Nacional de Compras Públicas (SNCP), através da Unidade Ministerial de Compras do Ministério da Defesa (UMC/MDN), nomeadamente no procedimento de aquisição agregada de Eletricidade, Gás Natural e Combustíveis.

## RELATÓRIO E CONTAS

### 13. Medidas de otimização da estrutura de gastos operacionais

Segundo o artigo 52.º da Lei do Orçamento do Estado para 2022, as empresas públicas devem prosseguir uma política de otimização da estrutura de gastos operacionais que promova o equilíbrio operacional, nos termos do disposto no decreto-lei de execução orçamental (Artigo 144.º do Decreto-Lei n.º 53/2022, de 12 de agosto). Assim, e à semelhança dos anos anteriores, continuaram a ser implementadas e cumpridas as medidas tendentes à otimização da estrutura de gastos operacionais, conforme se depreende do quadro que se segue:

Eficiência Operacional	(Valores expressos em Euros)								
	2022	2022	2021	2020	2019	2022/2021		2022/2020	
	Execução	Orçamento	Execução	Execução	Execução	Valor Absol.	Var. %	Valor Absol.	Var. %
(0) EBITDA	4.437.427,77	3.463.488,00	3.338.918,54	-2.296.923,59	-6.835.592,97	1.098.509,23	32,90%	11.273.020,74	164,92%
(1) CMVMC	1.582.724,61	1.657.941,00	522.602,74	1.416.901,35	923.779,23	1.030.121,87	197,11%	628.945,38	68,08%
(2) FSE	4.978.507,50	5.049.901,00	2.223.912,48	2.343.594,92	3.871.577,72	2.754.595,02	123,86%	1.106.929,78	28,59%
(3) Gastos com o pessoal	11.697.136,88	11.731.000,00	11.689.220,00	12.221.945,69	12.893.155,91	7.916,88	0,07%	-1.196.019,03	-9,28%
i. Relativos aos órgãos sociais <sup>a)</sup>	289.819,17	285.150,00	239.089,84	201.181,58	255.121,79	50.729,33	21,22%	34.697,38	13,60%
ii. Indemnizações pagas por rescisão <sup>a)</sup>	8.164,46	9.000,00	1.636,19	2.633,09	37.312,50	6.528,27	398,99%	-29.148,04	-78,12%
iii. Valorizações remuneratórias que sejam obrigatórias <sup>a)</sup>	72.483,41	114.000,00	177.271,88	84.026,25	639.592,00	-104.788,47	-59,11%	-567.108,59	-88,67%
iv. Efeito do absentismo e do cumprimento de disposições legais <sup>a)</sup>									
(4) Gastos com pessoal sem os impactos i, ii, iii e iv	11.326.669,84	11.322.850,00	11.271.222,09	11.934.104,77	11.961.129,62	55.447,75	0,49%	-634.459,78	-5,30%
(5) Impactos nos gastos decorrentes de fatores excecionais <sup>b)</sup>									
(6) Gastos Operacionais para efeitos do apuramento da eficiência operacional = (1)+(2)+(3)-(4)	18.228.368,99	18.438.842,00	14.435.735,22	15.982.441,96	17.688.512,86	3.792.633,77	26,27%	539.856,13	3,05%
(7) Volume de Negócios (VN)	19.248.722,62	19.642.187,00	11.814.323,14	11.172.679,84	12.365.676,42	7.434.399,48	62,93%	6.883.046,20	55,66%
Subsídios à exploração									
Indemnizações Compensatórias									
(8) Perda de receita decorrente de fatores excecionais <sup>b)</sup>									
(9) Volume de Negócios para efeitos do apuramento da eficiência operacional (7+8)	19.248.722,62	19.642.187,00	11.814.323,14	11.172.679,84	12.365.676,42	7.434.399,48	62,93%	6.883.046,20	55,66%
(10) Peso dos Gastos/VN = (6)/(9)	0,95	0,94	1,22	1,43	1,43				
i. Gastos com Deslocações e Alojamento (FSE)	78.831,97	90.000,00	26.612,91	29.176,13	30.643,80	52.219,06	196,22%	48.188,17	157,25%
ii. Gastos com Ajudas de custo (G c/ Pessoal)	24.634,59	26.000,00	22.278,55	20.231,10	7.730,71	2.356,04	10,58%	16.903,88	218,66%
iii. Gastos associados à frota automóvel <sup>c)</sup>	60.506,31	62.650,00	57.521,53	76.203,28	91.802,52	2.984,78	5,19%	-30.796,21	-33,73%
iv. Encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria									
(11) Total = (i) + (ii) + (iii) + (iv)	163.972,87	178.650,00	106.412,99	125.610,51	129.677,03	57.589,88	54,09%	34.295,84	26,45%
(11) Encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria									
Número Total de RH (OS+CD+Trabalhadores)	419	422	426	445	450	-7,00	-1,64%	-31,00	-6,89%
N.º de Órgãos Sociais (OS)	3	3	3	3	2	0,00	0,00%	1,00	50,00%
N.º de Cargos de Direção (CD)	9	10	11	13	16	-2,00	-18,18%	-7,00	-43,75%
N.º de trabalhadores (sem OS e sem CD)	407	409	412	429	432	-5,00	-1,21%	-25,00	-5,79%
N.º Trabalhadores/N.º de CD	45,22	40,90	37,45	33,00	27,00	7,77	20,74%	18,22	67,49%
N.º de viaturas	27	27	27	29	29	0,00	0,00%	-2,00	-6,90%

a) Conforme disposto na alínea a) do n.º 5 do artigo 144.º do DLEO 2022.

b) Se aplicáveis, os impactos excecionais (designadamente da crise geopolítica e do COVID-19) e os impactos por imposições legais deverão ser devidamente justificados, nos termos do artigo 144.º do DLEO 2022, bem como quantificados e discriminados relativamente às diferentes rubricas de gastos/custos, vendas e serviços prestados.

c) Os gastos com as viaturas deverão incluir rendas/amortizações, inspeções, seguros, postagens, combustível/ou eletricidade, manutenção, reparação, pneumáticos, taxas e impostos.

O rácio entre os principais gastos operacionais e o volume de negócios da empresa apresenta uma evolução favorável, passando de 1,21 em 2021 para 0,95 em 2022. Esta evolução resulta de um acréscimo de 62,93% (7.434,4 m€) no volume de negócios, resultante do aumento do negócio de reparação naval – militar, relativamente ao ano transato, em virtude do aumento dos trabalhos com a Marinha Portuguesa.

Por outro lado, houve também um aumento do negócio de reparação naval - militar internacional, decorrente do contrato com a Marinha Real de Marrocos.

Verificou-se um acréscimo de 26,27% (3.792,63 m€) dos principais gastos operacionais (excluindo imparidades, provisões, depreciações/amortizações e gastos não recorrentes).

Conjuntamente com o aumento do volume de negócios, houve também um aumento dos gastos operacionais, mas em menor proporção, o que proporcionou que o EBITDA (Resultados antes de

## RELATÓRIO E CONTAS

depreciações e gastos de financiamento e impostos) tivesse uma evolução bastante positiva face ao ano de 2021 (+ 32,90%).

O acréscimo dos gastos operacionais ficou a dever-se essencialmente ao aumento dos gastos com o custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas, e dos gastos com fornecimentos e serviços externos. Estes aumentos estão relacionados com o incremento da atividade operacional. Foram prosseguidas as práticas da empresa com vista à redução e racionalização dos gastos correntes, em particular dos associados à contratação de bens e serviços necessários ao funcionamento da empresa.

O aumento dos fornecimentos e serviços externos deve-se ao acréscimo dos subcontratos, no montante de 2.247,90 m€, em virtude do aumento da atividade operacional. Destacam-se também o acréscimo de 32% na eletricidade e de 573% no gás.

Os gastos com o pessoal tiveram um ligeiro aumento face a 2021 em cerca de 0,07% (7,92 m€).

No ano de 2022, registou-se uma diminuição de 1,20% dos gastos com comunicações relativamente ao ano de 2021.

Os gastos com deslocações, alojamento e ajudas de custo sofreram um aumento face a 2021, fruto essencialmente do acréscimo dos gastos com a deslocação de trabalhadores do estaleiro ao estrangeiro, para reparação de navios da Marinha Portuguesa.

Em 2022 houve um aumento dos gastos com viaturas, por comparação com 2021. No corrente ano, as viaturas em aluguer operacional são de 4.

O conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel, tiveram um acréscimo de 54,09% (57,56 m€), devido essencialmente aos gastos com a deslocação de trabalhadores do estaleiro.

### 14. Princípio da Unidade de Tesouraria do Estado

Dando cumprimento ao vertido no artigo 28.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, conjugado com o artigo 136.º da Lei de Orçamento de Estado para 2022 e artigo 102.º do Decreto-Lei de Execução Orçamental, esta empresa dá integral cumprimento ao princípio da Unidade de Tesouraria do Estado, tendo, concentrado todas as suas disponibilidades bancárias na Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E., no valor total de 4.733.633,77€.

IGCP	1.º Trimestre	2.º Trimestre	3.º Trimestre	4.º Trimestre
Disponibilidades	231.749,14	2.186.889,85	234.476,53	733.633,77
Aplicações Financeiras				4.000.000,00
<b>Total</b>	<b>231.749,14</b>	<b>2.186.889,85</b>	<b>234.476,53</b>	<b>4.733.633,77</b>

Para além das disponibilidades bancárias na Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública - IGCP, E.P.E., a empresa detém disponibilidades financeiras junto da banca comercial no valor de 1.090,48€.

## RELATÓRIO E CONTAS

Destaca-se, nesta matéria, que se verificou a necessidade, no âmbito do contrato com a Marinha Real de Marrocos, de solicitar a abertura de uma conta bancária junto do Banco Comercial Português, uma vez que os pagamentos à Arsenal apenas poderiam ocorrer mediante celebração de um “Crédito Documentário Bancário”, conforme exigência do cliente, sendo que o IGCP não disponibiliza esta modalidade bancária.

Assim, e após solicitação nesse sentido, foi autorizada uma dispensa parcial pelo IGCP, nomeadamente através do despacho autorizador n.º 836/2021 de 17/11/2021 para os anos de 2021 e de 2022, permitindo assim que a Arsenal receba os valores faturados, sendo posteriormente transferidos para o IGCP.

A totalidade dos saldos detidos fora do IGCP, E.P.E. encontram-se abrangidos pela respetiva dispensa emitida por aquela entidade.

<b>Banco Comercial Português</b>	<b>1.º Trimestre</b>	<b>2.º Trimestre</b>	<b>3.º Trimestre</b>	<b>4.º Trimestre</b>
Disponibilidades	1.872.399,56	43.239,14	43.146,62	1.090,48
Aplicações Financeiras				
<b>Total</b>	<b>1.872.399,56</b>	<b>43.239,14</b>	<b>43.146,62</b>	<b>1.090,48</b>
<b>Juros auferidos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nestes termos, conclui-se não existir incumprimento do princípio da Unidade de Tesouraria e respetivas regras, pelo que não há lugar à entrega de rendimento na tesouraria central do Estado, uma vez que não foram auferidos juros.

15. Divulgação das recomendações resultantes de Auditorias conduzidas pelo Tribunal de Contas nos últimos três anos, bem como das medidas tomadas e o respetivo resultado.

Não se registam quaisquer recomendações resultantes de auditorias.

16. Elaboração e divulgação do Plano para a Igualdade

Cabe à Arsenal do Alfeite, S.A., enquanto empresa pública, adotar um plano de igualdade tendente a alcançar uma efetiva igualdade de tratamento e de oportunidades entre homens e mulheres, a eliminar discriminações e a permitir a conciliação entre a vida pessoal, familiar e profissional, nos termos do n.º 2 do artigo 50.º do Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, que aprova o regime jurídico do setor público empresarial, alterado pela Lei n.º 75-A/2014, de 30 de setembro, e pela Lei n.º 42/2016, de 28 de dezembro.

Para este efeito, devem as empresas elaborar um diagnóstico prévio da situação de homens e mulheres, com base em indicadores para a igualdade; conceber um plano para a igualdade ajustado à respetiva realidade empresarial; implementar e acompanhar o plano para a igualdade; avaliar ex post o impacto das medidas executadas; reportar, semestralmente, ao membro do governo com tutela sobre a área da igualdade, o resultado das avaliações efetuadas.

Assim, e sem prejuízo das demais medidas adotadas neste âmbito, salientando-se a elaboração de Relatório sobre a Diferença Salarial entre Homens e Mulheres (além da resposta ao Inquérito

## RELATÓRIO E CONTAS

Anual sobre Planos para a Igualdade nas Empresas do Setor Empresarial do Estado). Foi ainda aprovado o Plano para a Igualdade de Género referente ao ano de 2023 (disponível para consulta em: <https://www.arsenal-alfeite.pt/wp-content/uploads/2022/12/Plano-de-Igualdade-de-genero-2023.pdf>).

### 17. Demonstração Financeira

Não aplicável uma vez que a demonstração não financeira citada em epígrafe apenas é exigida as grandes empresas que sejam entidades de interesse público e que, à data de encerramento do seu balanço, excedam um número médio de 500 trabalhadores durante o exercício anual.

Recorda-se, a este respeito, que a Arsenal do Alfeite, S.A. não é abrangida pelos requisitos estabelecidos no preceito legal em apreço, não sendo, portanto, exigível a referida demonstração, uma vez que detinha 419 trabalhadores à data de 31 de dezembro de 2022.

### 18. Informação a constar no Sítio do Setor Empresarial do Estado

No sítio internet da empresa encontra-se a informação exigida para o sítio internet do setor empresarial do Estado da Direção-Geral do Tesouro e Finanças, indicada no quadro seguinte, não divulgado neste último sítio internet por a acionista da Arsenal do Alfeite, S.A., não ser diretamente o Estado, representado pela Direção-Geral do Tesouro e Finanças, mas sim uma empresa pública.

Informação a constar no Site do SEE	Divulgação		Comentários
	S/N/ N.A.	Data Atualização	
Estatutos	S	2019	<a href="#">0084200853.pdf (dre.pt)</a>
Caracterização da Empresa	S	2019	<a href="#">Modelo de Governo – Arsenal do Alfeite S.A. (arsenal-alfeite.pt)</a>
Função de tutela e acionista	S	2020	<a href="#">Modelo de Governo – Arsenal do Alfeite S.A. (arsenal-alfeite.pt)</a>
Modelo de Governo / Membros dos Órgãos Sociais:			
- Identificação dos Órgãos Sociais	S	2022	<a href="#">Modelo de Governo – Arsenal do Alfeite S.A. (arsenal-alfeite.pt)</a>
- Estatuto Remuneratório Fixado	S	2020	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofinanceira/">https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofinanceira/</a>
- Divulgação das remunerações auferidas pelos Órgãos Sociais	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofinanceira/">https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofinanceira/</a>
- Identificação das funções e responsabilidades dos membros do Conselho de Administração	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofinanceira/">https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofinanceira/</a>
- Apresentação das sínteses curriculares dos membros dos Órgãos Sociais		2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/modelo-de-governo/">https://www.arsenal-alfeite.pt/modelo-de-governo/</a>

## RELATÓRIO E CONTAS

Esforço Financeiro Público	NA	-	
Ficha Síntese	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/modelo-de-governo/">https://www.arsenal-alfeite.pt/modelo-de-governo/</a>
Informação Financeira histórica e atual	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/">https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/</a>
Princípios do Bom Governo			
- Regulamentos Internos e Externos a que a empresa está sujeita	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/principiosbomgoverno/">https://www.arsenal-alfeite.pt/principiosbomgoverno/</a>
- Transações Relevantes com entidades relacionadas	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/">https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/</a>
- Outras transações	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/">https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/</a>
Análise da sustentabilidade da empresa nos domínios:			
- Económico	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/">https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/</a>
- Social	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/">https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/</a>
- Ambiental	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/">https://www.arsenal-alfeite.pt/informacaofincanceira/</a>
- Avaliação do Cumprimento dos Princípios de Bom Governo	S	2022	<a href="http://www.arsenal-alfeite.pt/index.php?id=327">http://www.arsenal-alfeite.pt/index.php?id=327</a>
- Código de Ética	S	2022	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/wp-content/uploads/2022/12/COD.-CONDUTA-V.-23.11.2022.pdf">https://www.arsenal-alfeite.pt/wp-content/uploads/2022/12/COD.-CONDUTA-V.-23.11.2022.pdf</a>

### 19. Demonstração Financeira

Não aplicável uma vez que a demonstração não financeira citada em epígrafe apenas é exigida as grandes empresas que sejam entidades de interesse público e que, à data de encerramento do seu balanço, excedam um número médio de 500 trabalhadores durante o exercício anual.

Recorda-se, a este respeito, que a Arsenal do Alfeite, S.A. não é abrangida pelos requisitos estabelecidos no preceito legal em apreço, não sendo, portanto, exigível a referida demonstração, uma vez que detinha 419 trabalhadores à data de 31 de dezembro de 2022.

# Anexo II - DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

---

# RELATÓRIO E CONTAS

## ANEXO II – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanço em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Euros)

RUBRICAS	Notas	DATAS	
		31.12.2022	31.12.2021
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo não corrente</b>			
Ativos fixos tangíveis	5	67.015.506,58	69.358.763,05
Ativos intangíveis	3	36.608,35	58.321,62
Outros ativos financeiros	18.3	40.706,39	31.399,03
Ativos por impostos diferidos	26	591.546,27	837.464,10
<b>Total de ativos não correntes</b>		<b>67.684.367,59</b>	<b>70.285.947,80</b>
<b>Ativo corrente</b>			
Inventários	10	1.536.488,27	895.809,74
Clientes, contribuintes e utentes	18.1	192.709,44	632.176,35
Estado e outros entes públicos	25	77.818,34	77.818,34
Outras contas a receber	18.1	1.299.060,12	882.990,18
Diferimentos	24	18.566,86	23.436,44
Outros ativos financeiros	1.2.3	4.000.000,00	0,00
Caixa e depósitos	1.2.3	734.802,65	81.489,00
<b>Total de ativos correntes</b>		<b>7.859.445,68</b>	<b>2.593.720,05</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>75.543.813,27</b>	<b>72.879.667,85</b>
<b>PATRIMÓNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Património Líquido</b>			
Património/Capital	18.4	32.400.000,00	32.400.000,00
Reservas	18.4	299.152,72	299.152,72
Resultados Transitados	18.4	-33.490.130,33	-32.241.841,36
Outras variações no Património Líquido	23	45.586.292,17	47.424.325,81
Resultado líquido do período		785.338,76	-1.248.288,97
<b>Total do Património Líquido</b>		<b>45.580.653,32</b>	<b>46.633.348,20</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo não corrente</b>			
Provisões	15	1.881.579,00	2.741.768,00
Outras contas a pagar	23	12.684.730,01	13.218.352,63
Diferimentos	24	729.217,56	679.785,38
<b>Total de passivos não correntes</b>		<b>15.295.526,57</b>	<b>16.639.906,01</b>
<b>Passivo corrente</b>			
Fornecedores	18.2	1.709.487,33	1.507.017,69
Estado e outros entes públicos	25	1.474.706,37	1.658.898,98
Financiamentos obtidos	7	0,00	166.548,67
Fornecedores de investimentos	18.2	28.040,18	222.607,55
Outras contas a pagar	18.2	2.857.086,95	2.577.967,20
Diferimentos	24	8.598.312,55	3.473.373,55
<b>Total de passivos correntes</b>		<b>14.667.633,38</b>	<b>9.606.413,64</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>29.963.159,95</b>	<b>26.246.319,65</b>
<b>TOTAL DO PATRIMÓNIO LÍQUIDO E PASSIVO</b>		<b>75.543.813,27</b>	<b>72.879.667,85</b>

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

# RELATÓRIO E CONTAS

Demonstração dos resultados por naturezas do período findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Euros)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2022	2021
Impostos, contribuições e taxas		3.877,69	1.101,20
Vendas	13	38.670,32	0,00
Prestações de serviços e concessões	13	19.210.052,30	11.814.323,14
Transferências e subsídios correntes obtidos	29	528,65	35.591,19
Trabalhos para a própria entidade	3 e 5	332.252,14	593.252,49
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	10	-1.552.724,61	-522.602,74
Fornecimentos e serviços externos	28	-4.978.507,50	-2.223.912,48
Gastos com pessoal	19	-11.697.136,88	-11.689.220,00
Impairidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	18.1	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	15	860.189,00	2.859.431,00
Impairidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	9	0,00	0,00
Outros rendimentos	27	2.436.827,05	2.475.461,57
Outros gastos	27	-216.600,39	-4.506,83
<b>Resultados antes de depreciações e resultados financeiros</b>		<b>4.437.427,77</b>	<b>3.338.918,54</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3 e 5	-3.536.730,05	-4.120.020,19
Impairidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)	9	232.779,13	253.940,52
<b>Resultado operacional (antes de resultados financeiros)</b>		<b>1.133.476,85</b>	<b>-527.161,13</b>
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		-3.920,52	-12.577,10
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>1.129.556,33</b>	<b>-539.738,23</b>
Imposto sobre o rendimento	26	-344.217,57	-708.550,74
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>785.338,76</b>	<b>-1.248.288,97</b>

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

# RELATÓRIO E CONTAS

Demonstração dos fluxos de caixa, do período findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Euros)

RUBRICAS	Notas	PERÍODOS	
		31.12.2022	31.12.2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Recebimentos de clientes		29.250.386,20	15.815.575,94
Pagamentos a fornecedores		-9.020.726,82	-3.174.294,75
Pagamentos ao Pessoal		-6.680.212,44	-6.724.246,81
Caixa gerada pelas operações		13.549.446,94	5.917.034,38
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-5.670,46	-10.892,96
Outros recebimentos/pagamentos		-7.869.191,11	-6.472.706,81
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)</b>		<b>5.674.585,37</b>	<b>-566.565,39</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento:</b>			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-885.587,99	-203.382,04
Ativos intangíveis		-4.885,56	-12.200,22
Investimentos financeiros			
Outros ativos		-9.143,54	-7.999,84
Recebimentos provenientes de:			
Outros ativos			
Subsídios ao investimento			
Transferências de capital		42.870,11	710.000,00
Juros e rendimentos similares			
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)</b>		<b>-856.746,98</b>	<b>486.417,90</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento:</b>			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital			
Cobertura de prejuízos			
Doações			
Outras operações de financiamento		3.846.636,86	5.511.636,10
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Juros e gastos similares			
Dividendos			
Outras operações de financiamento		-4.011.161,60	-5.767.178,65
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)</b>		<b>-164.524,74</b>	<b>-255.542,55</b>
<b>Variações de caixa e seus equivalentes (a + b + c)</b>		<b>4.653.313,65</b>	<b>-335.690,04</b>
Efeito das diferenças de câmbio			
Caixa e seus equivalentes no início do período		81.489,00	417.179,04
Caixa e seus equivalentes no fim do período	1.2.3	4.734.802,65	81.489,00
<b>CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDO DE GERÊNCIA</b>			
Caixa e seus equivalentes no início do período		81.489,00	417.179,04
- Equivalentes a caixa no início do período			
- Variações cambiais de caixa no início do período			
= Saldo da gerência anterior		81.489,00	417.179,04
De execução orçamental			404.722,58
De operações de tesouraria		81.489,00	12.456,46
<b>Caixa e seus equivalentes no fim do período</b>		<b>4.734.802,65</b>	<b>81.489,00</b>
- Equivalentes a caixa no fim do período			
- Variações cambiais de caixa no fim do período			
= Saldo para a gerência seguinte		4.734.802,65	81.489,00
De execução orçamental		4.516.287,46	
De operações de tesouraria		218.515,19	81.489,00

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

# RELATÓRIO E CONTAS

## Demonstração das alterações no património líquido em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em Euros)

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade-mãe					TOTAL	Interesses que não controlam	Total do património líquido
		Capital/Património Realizado	Reservas Legais	Resultados Transitados	Outras Variações no património líquido	Resultado Líquido do Período			
Posição no início do período - 2022	(7) 18.4 e 23	32.400.000,00	299.152,72	-32.241.841,36	47.424.325,81	-1.248.288,97	46.633.348,20	0,00	46.633.348,20
<b>Alterações no Período</b>									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico									
Alterações de políticas contabilísticas									
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	23				533.622,62		533.622,62		533.622,62
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	23				-2.371.656,26		-2.371.656,26		-2.371.656,26
Aplicação do resultado líquido do período findo 31.12.2021	(8)		0,00	-1.248.288,97	-1.838.033,64	1.248.288,97	0,00	0,00	-1.838.033,64
<b>Resultado Líquido do Período</b>	(9)					785.338,76	785.338,76		785.338,76
<b>Resultado Integral</b>	(10)=(8)+(9)					2.033.627,73	2.033.627,73	0,00	2.033.627,73
<b>Operações com Detentores de Capital no Período</b>									
	(11)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período - 2022	(12)=(7)+(8)+(9)+(11) 18.4 e 23	32.400.000,00	299.152,72	-33.490.130,33	45.586.292,17	785.338,76	45.580.653,32	0,00	45.580.653,32

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

(Valores expressos em Euros)

Descrição	Notas	Património Líquido atribuído aos detentores do Património Líquido da entidade-mãe					TOTAL	Interesses que não controlam	Total do património líquido
		Capital/Património Realizado	Reservas Legais	Resultados Transitados	Outras Variações no património líquido	Resultado Líquido do Período			
Posição no início do período - 2021	(1) 18.4 e 23	32.400.000,00	299.152,72	-25.660.908,31	49.320.637,89	-6.560.933,05	49.777.949,25	0,00	49.777.949,25
<b>Alterações no Período</b>									
Primeira adoção de novo referencial contabilístico									
Alterações de políticas contabilísticas									
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	23				550.542,22		550.542,22		550.542,22
Outras alterações reconhecidas no Património Líquido	23				-2.448.854,30		-2.448.854,30		-2.448.854,30
Aplicação do resultado líquido do período findo 31.12.2020	(2)		0,00	-6.560.933,05	-1.896.312,05	6.560.933,05	0,00	0,00	-1.896.312,05
<b>Resultado Líquido do Período</b>	(3)					-1.248.288,97	-1.248.288,97		-1.248.288,97
<b>Resultado Integral</b>	(4)=(2)+(3)					5.312.644,08	5.312.644,08	0,00	5.312.644,08
<b>Operações com Detentores de Capital no Período</b>									
	(5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posição no fim do período - 2021	(6)=(1)+(2)+(3)+(5) 18.4 e 23	32.400.000,00	299.152,72	-32.241.841,36	47.424.325,81	-1.248.288,97	46.633.348,20	0,00	46.633.348,20

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

# ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

---

## ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

### 1. Identificação da entidade, período de relato e referencial contabilístico

#### 1.1. Identificação da entidade e período de relato

A Arsenal do Alfeite, S.A. com sede no Alfeite, Almada, com a classificação orgânica n.º 06.1.90.01.00, pertencendo à tutela do Ministério da Defesa Nacional, iniciou a sua atividade no dia 1 de setembro de 2009, tendo por objeto principal a prestação de serviços que se subsume na atividade de interesse económico geral de construção, manutenção e reparação de navios, sistemas de armamento e de equipamentos militares e de segurança da Marinha, incluindo a prossecução de objetivos essenciais e vitais para a segurança nacional.

Pode ainda desenvolver para clientes nacionais e estrangeiros, militares e civis, outras atividades relacionadas com o seu objeto, nomeadamente: produção, manutenção e reparação de bens, execução de trabalhos e prestação de serviços de engenharia e serviços de natureza industrial, prestação de serviços de gestão de infraestruturas industriais, de serviços administrativos e complementares e auxiliares da atividade industrial. Pode, igualmente, desenvolver o comércio e indústria de bens e tecnologias militares, bem como constituir, adquirir ou participar no capital de sociedades cujo objeto esteja, direta ou indiretamente, relacionado com o seu, nos termos do regime jurídico do setor empresarial do Estado.

O Decreto-Lei n.º 33/2009, de 5 de fevereiro, constituiu a Arsenal do Alfeite, S.A., com a forma de sociedade anónima, com capitais exclusivamente públicos, integrando-a no *cluster* naval da IdD – Portugal Defence, S.A., *holding* das indústrias de defesa portuguesas cuja atividade consistia na gestão de participações sociais detidas pelo Estado em sociedades ligadas direta ou indiretamente às atividades de defesa, como forma indireta de exercício de atividades económicas.

No que respeita à sua titularidade, salienta-se que as ações da empresa eram detidas, durante o exercício de 2019, e na sua totalidade, pela empresa pública Empordef – Empresa Portuguesa de Defesa, S.G.P.S, S.A., em liquidação. Com a liquidação desta entidade em 31 de dezembro de 2019 a participação passou a ser detida pela Direção Geral do Tesouro e Finanças.

O Despacho n.º 786/2020, de 21 de janeiro de Sua. Ex.<sup>a</sup>, o Ministro da Defesa Nacional e Sua. Ex.<sup>a</sup>, o Secretário de Estado do Tesouro, determinou a transmissão da totalidade das ações, por aumento de capital em espécie, à empresa IdD – Portugal Defence, S.A., em virtude do encerramento da liquidação da Empordef – Empresa Portuguesa de Defesa, S.G.P.S, S.A.

Assim, as ações da empresa eram detidas, durante o exercício de 2022, e na sua totalidade, pela empresa IdD – Portugal Defence, S.A..

O mesmo diploma legal aprovou as bases de concessão e atribuiu à Arsenal do Alfeite, S.A., a concessão de serviço público objeto da respetiva constituição, que integra a concessão do uso privativo do domínio público da área dominial ocupada pelo perímetro do Arsenal do Alfeite,

## RELATÓRIO E CONTAS

sito na Base Naval de Lisboa, no Alfeite, Laranjeiro, concelho de Almada. Integram ainda a concessão as instalações de área tecnológica de manutenção de torpedos, mísseis e minas no Depósito de Munições NATO de Lisboa, sito no Marco do Grilo, concelho do Seixal, bem como os depósitos privativos de abastecimento de água na Base Naval de Lisboa, no Alfeite.

De acordo com o contrato de concessão celebrado entre o Estado Português e a Arsenal do Alfeite, S.A., integram a concessão os bens móveis e imóveis afetos à concessão e os direitos e obrigações destinados à realização do interesse público subjacente à celebração do contrato, nomeadamente:

- ❖ As infraestruturas relativas à exploração da atividade concessionada, designadamente edifícios, construções, equipamento de elevação, cais, pontes cais, planos inclinados, doca seca, doca flutuante, carreiras de construção, subestação de 30 kV, redes elétricas, telefónicas, de sinal em fibra ótica e de fluidos (Anexo III do contrato de concessão);
- ❖ Os equipamentos necessários à operação das infraestruturas (Anexo IV do contrato de concessão);
- ❖ Todas as obras, máquinas e aparelhagem e respetivos acessórios utilizados para a exploração da atividade concessionada, não referidos nas alíneas anteriores.

A concessão atribuída tem a duração inicial de 30 anos e iniciou-se no dia 1 de setembro de 2009.

O período do relato abrangido pelas demonstrações financeiras encontra-se compreendido entre o dia 1 de janeiro de 2022 e o dia 31 de dezembro de 2022.

### 1.2. Referencial Contabilístico e Demonstrações Financeiras

#### 1.2.1. Referencial Contabilístico

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações da Empresa, a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (“SNC-AP”), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015, de 11 de setembro, na sua redação atual, e seguindo os respetivos modelos de demonstrações financeiras.

Em todos os aspetos relativos ao reconhecimento, mensuração e divulgação foram utilizadas as Normas de Contabilidade Pública (“NCP”) que integram o SNC-AP.

Não existiram, no decorrer do exercício, casos excecionais que implicassem a derrogação de disposições do SNC-AP e que tivessem efeitos nas demonstrações financeiras, tendo em vista a necessidade de estas darem uma imagem verdadeira e apropriada do ativo, do passivo e dos resultados da entidade.

## RELATÓRIO E CONTAS

As notas indicadas neste anexo, seguem a sequência numérica prevista no Modelo de Notas Explicativas (anexo) às Demonstrações Financeiras, constantes na NCP n.º 1 – Estrutura e Conteúdo das Demonstrações Financeiras. Relativamente àquelas que se considere não existir informações que justifique a sua divulgação, não serão utilizadas, mantendo-se, contudo, o número de ordem das que forem utilizadas.

### 1.2.2. Comparabilidade

Todos os conteúdos das contas do Balanço e da Demonstração dos Resultados por Naturezas são comparáveis com os do período anterior.

### 1.2.3. Desagregação dos valores inscritos na rubrica de caixa e em depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o detalhe de caixa e depósitos bancários era o seguinte:

	2022	2021
Numerário	78,40	228,90
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	634.724,25	-18.739,90
Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis – IGCP- responsabilidade ambiental	100.000,00	100.000,00
Aplicações de Tesouraria	4.000.000,00	-
	<u>4.734.802,65</u>	<u>81.489,00</u>

A rubrica de “Caixa e depósitos bancários” compreende os valores de caixa, depósitos imediatamente mobilizáveis e aplicações de tesouraria na Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública – IGCP, E.P.E..

Para cumprimento do artigo 22.º do Decreto-lei n.º 147/2008, de 29 de julho, na sua redação atual, decorrente do Decreto-Lei n.º 13/2016, de 9 de março, que estabelece o regime jurídico da responsabilidade por danos ambientais e determina a constituição obrigatória de uma garantia financeira própria e autónoma, foi constituída no exercício de 2015, um fundo próprio no montante de € 100.000,00 (cem mil euros).

## 2. Principais Políticas Contabilísticas – Alterações nas estimativas contabilísticas e erros

### 2.1. Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação destas demonstrações financeiras encontram-se descritas abaixo. Estas políticas foram aplicadas de forma consistente nos períodos comparativos.

#### 2.1.1. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis incluem: (i) bens concessionados, (ii) bens reversíveis e (iii) bens próprios.

Consideram-se bens concessionados, todos os bens transferidos para a Arsenal do Alfeite, S.A., ao abrigo do contrato de concessão. Enquanto durar a concessão, a concessionária é considerada detentora ou possuidora precária dos referidos bens e obriga-se a mantê-los em bom estado de funcionamento, conservação, limpeza e segurança. No termo da concessão reverterem, sem qualquer indemnização, para o Estado Português.

Estes ativos fixos tangíveis encontram-se escriturados ao custo considerado, que corresponde ao custo de transferência no momento da cedência, reavaliado ao respetivo valor de mercado em 1 de setembro de 2009, deduzido das correspondentes depreciações acumuladas.

Os bens adquiridos pela Arsenal do Alfeite, S.A., que resultam de novos investimentos de expansão, de renovação ou de modernização da atividade concessionada, aprovados ou impostos pelo concedente são classificados nas demonstrações financeiras da Empresa como bens reversíveis, uma vez que no termo da concessão reverterem para o Estado Português. Aquando da passagem dos referidos bens para o Estado, a concessionária tem direito a uma indemnização calculada em função do valor contabilístico líquido de amortizações fiscais.

Os bens reversíveis e os bens próprios encontram-se valorizados ao custo, deduzido de depreciações acumuladas e de eventuais perdas por imparidade. Os dispêndios diretamente atribuíveis à aquisição dos bens e a sua preparação para entrada em funcionamento estão a ser considerados ao seu custo.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimadas:

## RELATÓRIO E CONTAS

### Anos de vida útil

#### Bens Concessionados

Edifícios e outras construções	5 - 30
Equipamento básico	3 - 30
Equipamento de transporte	6 - 20
Equipamento administrativo	3 - 25
Equipamento de oficina e reparações	2 - 25
Outros ativos fixos tangíveis	4 - 30

### Anos de vida útil

#### Bens Próprios e Bens Reversíveis

Edifícios e outras construções	12 - 20
Equipamento básico	5 - 8
Equipamento de transporte	4
Equipamento administrativo	3 - 10
Equipamento de oficina e reparações	4 - 6
Outros ativos fixos tangíveis	1 - 8

As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido na demonstração dos resultados prospectivamente.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros são registadas como gastos no período em que são incorridas.

Os ativos fixos tangíveis em curso representam ativos tangíveis ainda em fase de construção/produção, encontrando-se registados ao custo de aquisição. Estes ativos são depreciados a partir do mês em que se encontrem em condições de ser utilizados para os fins pretendidos.

Sempre que existam indícios de perda de valor dos ativos fixos tangíveis, são efetuados testes de imparidade, de forma a estimar o valor recuperável do ativo e, quando necessário, é registada uma perda por imparidade. O valor recuperável é determinado como o mais elevado entre o preço de venda líquido e o valor de uso do ativo, sendo este último calculado com base no valor atual dos fluxos de caixa futuros estimados, decorrentes do uso continuado e da alienação do ativo no fim da sua vida útil.

O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um ativo fixo tangível é determinado como a diferença entre o montante recebido na transação e a quantia escriturada do ativo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre a alienação.

### **2.1.2. Intangíveis**

Os ativos intangíveis adquiridos são registados ao custo deduzido de amortizações e perdas por imparidade acumuladas.

As amortizações são reconhecidas numa base de quotas constantes durante a vida útil estimada dos ativos intangíveis. As vidas úteis dos vários ativos intangíveis são revistas anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido na demonstração dos resultados prospetivamente.

### **2.1.3. Transações e saldos em moeda estrangeira**

As transações em moeda estrangeira são registadas às taxas de câmbio em vigor na data da transação. Os ativos e passivos expressos em moeda estrangeira são convertidos para Euros utilizando as taxas de câmbio vigentes na data do balanço.

As diferenças de câmbio, favoráveis ou desfavoráveis, originadas pelas diferenças entre as taxas de câmbio em vigor na data das operações e as vigentes na data das cobranças, dos pagamentos ou à data do balanço, são registadas como “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas” na Demonstração dos resultados por naturezas do período.

### **2.1.4. Locações**

Os contratos de locação são classificados como locações financeiras, quando são substancialmente transferidos para o locatário todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo, ou como locações operacionais quando não são transferidos para o locatário todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação.

Nos contratos de locação financeira o contrato é registado como um ativo e passivo pelo menor entre o justo valor da propriedade locada e o valor das rendas vincendas.

Os ativos são subsequentemente depreciados de acordo com a política estabelecida pela empresa para os ativos fixos tangíveis. A componente de gasto financeiro incluída na renda é imputada aos resultados do período a que respeita.

Os pagamentos efetuados no âmbito de uma locação operacional são reconhecidos como gasto numa base linear durante o prazo da locação.

### 2.1.5. Inventários

As matérias-primas, subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, incluindo os custos incorridos para colocar os inventários no seu local e em condições de utilização.

O método de custeio dos inventários adotado pela empresa consiste no custo médio ponderado e o sistema de inventário utilizado é o sistema de inventário permanente.

Sempre que se verifica que a antiguidade dos inventários é significativa, procede-se à redução da quantia escriturada, mediante o reconhecimento de uma perda por imparidade.

### 2.1.6. Ativos e passivos financeiros

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a empresa se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

#### Clientes e outros créditos a receber

Os saldos de clientes e de outros créditos a receber constituem as contas a receber por serviços prestados pela Empresa no decurso normal da sua atividade. Se é expectável que a sua cobrança ocorra dentro de um ano ou menos, são classificadas como ativo corrente. Caso contrário são classificadas como ativo não corrente.

Os créditos a receber encontram-se registados pelo seu valor nominal deduzido de eventuais perdas por imparidade. As perdas de imparidade são registadas com base na estimativa e avaliação das perdas associadas aos créditos de cobrança duvidosa, na data do balanço, para que reflitam o seu valor realizável líquido.

As perdas por imparidade identificadas são registadas por contrapartida de resultados.

#### Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica de caixa e seus equivalentes correspondem aos valores em caixa, depósitos à ordem, depósitos a prazo e outras aplicações de tesouraria que possam ser imediatamente mobilizáveis com risco insignificante de alteração de valor.

#### Fornecedores e outras dívidas a pagar

Os saldos de fornecedores e outras dívidas a pagar são responsabilidades respeitantes à aquisição de mercadorias ou serviços pela Empresa no decurso normal da sua atividade. Se o pagamento for devido dentro de um ano ou menos são classificadas como passivo corrente. Caso contrário, são classificadas como passivo não corrente.

As contas a pagar classificadas como passivo corrente são registadas pelo seu valor nominal.

### 2.1.7. Rédito

#### Rendimento de transações com contraprestação

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber.

#### Rendimentos provenientes de vendas e prestação de serviços

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

- ❖ Todos os riscos e vantagens da propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;
- ❖ A empresa não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;
- ❖ O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- ❖ É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a empresa;
- ❖ Os gastos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com referência à fase de acabamento da transação à data de relato, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

- ❖ O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;
- ❖ É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a empresa;
- ❖ Os gastos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
- ❖ A fase de acabamento da transação à data de relato pode ser mensurada com fiabilidade.

De acordo com este método, os réditos diretamente relacionados com as obras em curso são reconhecidos na demonstração de resultados em função da sua percentagem de acabamento, a qual é determinada pelo levantamento do trabalho executado (rácio entre as horas homem (Hh) imputados e Hh estimados). As diferenças entre os rendimentos apurados através da aplicação deste método e a faturação emitida são contabilizadas nas rubricas “Outros ativos correntes” ou “Outros passivos correntes”.

Pelo método da percentagem de acabamento, os custos do contrato são geralmente reconhecidos como um gasto na demonstração de resultados nos períodos contabilísticos em que o trabalho seja executado. Quando for provável que os custos totais do contrato excedem o rédito total do contrato, a perda esperada é reconhecida imediatamente como um gasto e é objeto das correspondentes provisões.

As variações nos trabalhos contratados são consideradas à medida que vão sendo acordados e sempre que seja possível a sua quantificação com fiabilidade.

### **Juros obtidos**

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

## **2.2. Outras políticas contabilísticas relevantes**

### **2.2.1. Imparidade de ativos financeiros**

A Empresa analisa a cada data de balanço se existe evidência objetiva que um ativo financeiro se encontra em imparidade.

São registados ajustamentos por imparidade quando existam indicadores objetivos de que a Empresa não irá receber todos os montantes que lhe são devidos de acordo com os termos originais dos contratos estabelecidos. Na identificação de situações de imparidade são utilizados indicadores como: (i) análise de incumprimento; (ii) incumprimento há mais de 6 meses; (iii) dificuldades financeiras do devedor; (iv) probabilidade de falência do devedor.

O ajustamento para perdas por imparidade é determinado pela diferença entre o valor recuperável e o valor do balanço do ativo financeiro e é registada por contrapartida de resultados do exercício. O valor de balanço destes ativos é reduzido para o valor recuperável através da utilização de uma conta de ajustamentos. Quando um montante a receber de clientes e devedores é considerado irrecuperável é abatido por utilização da conta de ajustamentos para perdas de imparidade acumuladas. As recuperações subsequentes de montantes que tenham sido abatidos são registadas em resultados.

### **2.2.2. Provisões e passivos contingentes**

São reconhecidas provisões quando, cumulativamente:

## RELATÓRIO E CONTAS

- ❖ A Empresa tem uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um acontecimento passado;
- ❖ Seja provável que o seu pagamento venha a ser exigido; e
- ❖ Exista uma estimativa fiável da quantia da obrigação.

As provisões são revistas na data de relato e são ajustadas de modo a refletir a melhor estimativa a essa data.

As obrigações presentes que resultam de contratos onerosos são registadas e mensuradas como provisões.

Quando alguma das condições para o reconhecimento de provisões não é preenchida, a Empresa procede à divulgação dos eventos como passivos contingentes. Os passivos contingentes são: (i) obrigações possíveis que surjam de acontecimentos passados e cuja existência somente será confirmada pela ocorrência, ou não, de um ou mais acontecimentos futuros, incertos e não totalmente sob o seu controlo, ou (ii) obrigações presentes que surjam de acontecimentos passados mas que não são reconhecidas porque não é provável que uma saída de recursos que incorpore benefícios económicos seja necessária para liquidar a obrigação, ou a quantia da obrigação não possa ser mensurada com suficiente fiabilidade.

### 2.2.3. Subsídio

O subsídio do governo não monetário associado à concessão (anexos III e IV do contrato de concessão) de ativos não correntes (bens concessionados) foi reconhecido no capital próprio ajustado do imposto que lhe está associado.

Nos períodos subsequentes em que o subsídio é reconhecido como rendimento do exercício durante as vidas úteis dos ativos com os quais se relaciona, é também reconhecido o correspondente imposto.

### 2.2.4. Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre o rendimento corresponde à soma dos impostos correntes com os impostos diferidos. Os impostos correntes e os impostos diferidos são registados em resultados, salvo quando se relacionam com itens registados diretamente no capital próprio. Nestes casos os impostos correntes e os impostos diferidos são igualmente registados no capital próprio.

O imposto corrente a pagar é baseado no lucro tributável do exercício da empresa. O lucro tributável difere do resultado contabilístico, uma vez que exclui diversos gastos e rendimentos que apenas serão dedutíveis ou tributáveis noutros exercícios. O lucro tributável exclui ainda gastos e rendimentos que nunca serão dedutíveis ou tributáveis.

## RELATÓRIO E CONTAS

Os impostos diferidos referem-se às diferenças temporárias entre os montantes dos ativos e passivos para efeitos de relato contabilístico e os respetivos montantes para efeitos de tributação.

São geralmente reconhecidos passivos por impostos diferidos para todas as diferenças temporárias tributáveis. São reconhecidos ativos por impostos diferidos para as diferenças temporárias dedutíveis, porém tal reconhecimento unicamente se verifica quando existem expectativas razoáveis de lucros fiscais futuros suficientes para utilizar esses ativos por impostos diferidos. Em cada data de relato é efetuada uma revisão desses ativos por impostos diferidos, sendo os mesmos ajustados em função das expectativas quanto à sua utilização futura.

Os ativos e os passivos por impostos diferidos são mensurados utilizando as taxas de tributação que se espera estarem em vigor à data da reversão das correspondentes diferenças temporárias, com base nas taxas de tributação (e legislação fiscal) que estejam formal ou substancialmente emitidas na data de relato.

### **2.2.5. Trabalhos para a própria entidade**

São reconhecidos os gastos dos recursos diretamente atribuíveis aos ativos tangíveis e intangíveis, durante a sua fase de construção, quando se conclui que os mesmos serão recuperados através da realização daqueles ativos. São reconhecidos sem qualquer margem, com base em informação interna (gastos internos).

### **2.2.6. Especialização dos exercícios**

As receitas e despesas são registadas de acordo com o princípio da especialização dos exercícios, pelo qual estas são reconhecidas à medida que são geradas, independentemente do momento em que são recebidas ou pagas.

As diferenças entre as receitas e despesas geradas e os correspondentes montantes faturados são registadas nas rubricas de diferimentos.

## **2.3. Julgamentos no processo de aplicação das políticas contabilísticas**

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com princípios contabilísticos geralmente aceites, requer que o órgão de gestão faça julgamentos no processo de aplicação das políticas contabilísticas que tenham maior impacto nas quantias reconhecidas nas demonstrações financeiras.

No exercício económico de 2022, não ocorreram quaisquer alterações das políticas contabilísticas, que tenham efeitos nas demonstrações financeiras.

### **2.4. Principais pressupostos relativos ao futuro**

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações. Na presente data não existem eventos ocorridos após a data do balanço, que envolvem risco significativo de provocar ajustamento material nas quantias escrituradas de ativos e passivos durante o ano financeiro seguinte.

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço (“adjusting events”) são refletidos nas demonstrações financeiras.

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço (“non adjusting events”) são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

### **2.5. Divulgações sobre alterações de políticas contabilísticas com efeitos no período corrente, períodos anteriores ou futuros**

No presente período económico não existiram alterações nas normas ou nas políticas contabilísticas, que impliquem ajustamentos nas demonstrações financeiras, relativamente a períodos anteriores ao apresentado, nem em períodos futuros.

### **2.6. Principais fontes de incerteza das estimativas**

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação para emissão das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de emissão das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas.

As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.

Os principais juízos de valor e estimativas efetuadas na preparação das demonstrações financeiras anexas foram os seguintes:

## RELATÓRIO E CONTAS

### (i) Ativos fixos tangíveis e intangíveis / estimativas de vidas úteis

As depreciações são calculadas sobre o custo de aquisição sendo utilizado o método das quotas constantes, a partir da data em que o ativo se encontra disponível para utilização, utilizando-se as taxas que melhor refletem a sua vida útil estimada. Os valores residuais dos ativos e as respetivas vidas úteis são revistos e ajustados, se necessário em cada data de relato.

### (ii) Imparidade de clientes e outros créditos a receber

As perdas por imparidade relativas a créditos de cobrança duvidosa são baseadas na avaliação que a Empresa faz da probabilidade de recuperação dos saldos de clientes ou de outras contas a receber. Esta avaliação é efetuada em função do tempo de incumprimento e do histórico de crédito do cliente e outros devedores.

### (iii) Impostos diferidos

Os impostos diferidos são calculados com base nas diferenças temporárias entre os valores contabilísticos dos ativos e passivos e a respetiva base de tributação. Para a determinação dos impostos diferidos é utilizada a taxa de imposto que se espera estar em vigor no período em que as diferenças temporais são revertidas. Os ativos por impostos diferidos são revistos periodicamente e reduzidos sempre que a sua utilização deixe de ser possível.

A atividade da empresa encontra-se exposta a uma variedade de riscos financeiros, tais como o risco de mercado, o risco de crédito e o risco de liquidez.

## **Risco de crédito**

A exposição da Empresa ao risco de crédito está maioritariamente associada às contas a receber decorrentes da sua atividade operacional. O risco de crédito refere-se ao risco de a contraparte incumprir com as suas obrigações contratuais, resultando uma perda para a Empresa.

O risco de crédito decorrente da atividade operacional está essencialmente relacionado com dívidas de vendas realizadas e serviços prestados a clientes. A gestão deste risco tem por objetivo garantir a efetiva cobrança dos créditos nos prazos estabelecidos sem afetar o equilíbrio financeiro da Empresa. Este risco é monitorizado numa base regular de negócio, sendo que o objetivo da gestão é (a) limitar o crédito concedido a clientes, considerando o prazo médio de recebimento de cada cliente, (b) monitorar a evolução do nível de crédito concedido, e (c) realizar análise de imparidade aos valores a receber numa base regular.

Os ajustamentos para contas a receber são calculados considerando-se (a) o perfil de risco do cliente, (b) o prazo médio de recebimento, o qual difere de negócio para negócio, e (c) a condição financeira do cliente. Os movimentos destes ajustamentos para os exercícios findos a 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão referidos na Nota 18.1.

## RELATÓRIO E CONTAS

A 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Empresa considera que não existe a necessidade de reconhecer perdas de imparidade adicionais para além dos montantes registados naquelas datas e evidenciados, de forma resumida, na Nota 18.1.

### **Risco de liquidez**

O risco de liquidez é definido como sendo o risco de falta de capacidade para liquidar ou cumprir as obrigações no prazo estipulado e a um preço razoável. A existência de liquidez implica que sejam definidos parâmetros de gestão dessa liquidez que permitam maximizar o retorno obtido e minimizar os custos de oportunidade associados à detenção dessa liquidez de forma segura e eficiente.

A gestão do risco de liquidez da Empresa tem por objetivo:

- ❖ Liquidez – garantir o acesso permanente e de forma eficiente a fundos suficientes para fazer face aos pagamentos correntes nas respetivas datas de vencimento;
- ❖ Segurança – minimizar a probabilidade de incumprimento no reembolso de qualquer aplicação de fundos; e
- ❖ Eficiência financeira – garantir a minimização do custo de oportunidade da detenção de liquidez excedentária no curto prazo.

A Empresa tem como política compatibilizar os prazos de vencimento de ativos e passivos, gerindo as respetivas maturidades de forma equilibrada.

O desequilíbrio estrutural da exploração originou, entre o final do ano de 2020 e final de 2021, significativas dificuldades de liquidez condicionadores do normal funcionamento da empresa. A Administração decidiu implementar uma série de medidas por forma a garantir a sustentabilidade futura da empresa.

### **2.7. Alterações em estimativas contabilísticas**

Não existiram alterações em estimativas contabilísticas, com efeitos no período corrente ou com efeitos em períodos futuros.

### **2.8. Erros materiais de períodos anteriores**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não foram identificados quaisquer erros relativamente a períodos anteriores, que exijam correção retrospectiva.

## RELATÓRIO E CONTAS

### 3. Ativos Intangíveis

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2022, os movimentos ocorridos nos ativos intangíveis, bem como nas respectivas amortizações e perdas por imparidade acumuladas, foram os seguintes:

Ativos Intangíveis - Variação das Amortizações e Perdas por Imparidade Acumuladas								
Rubricas	Início do Período				Final do Período			
	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia Escriturada	Quantia Bruta	Amortizações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia Escriturada
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2) - (3) - (4)	(6)	(7)	(8)	(9) = (6) - (7) - (8)
Projetos de Desenvolvimento	760.834,95	569.730,17	159.006,84	32.097,94	760.834,95	745.483,85		15.351,10
Programas de Computador	129.924,96	119.589,28		10.335,68	149.784,96	128.527,71		21.257,25
Propriedade Industrial	1.761.122,40	1.761.122,40		0,00	1.761.122,40	1.761.122,40		0,00
Ativos Intangíveis em Curso	752.584,04		736.696,04	15.888,00	736.696,04		736.696,04	0,00
<b>Total</b>	<b>3.404.466,35</b>	<b>2.450.441,85</b>	<b>895.702,88</b>	<b>58.321,62</b>	<b>3.408.438,35</b>	<b>2.635.133,96</b>	<b>736.696,04</b>	<b>36.608,35</b>

As amortizações do período, no montante de 184.692,11€, foram registradas na rubrica “Gastos de depreciação e amortização”.

A reconciliação da quantia escriturada no início e no final do período mostrando as adições, as transferências internas à entidade, as amortizações e as diminuições reconhecidas durante o período, constam no quadro seguinte:

Ativos Intangíveis - Quantia escriturada e variações no período						
Rubricas	Quantia Escriturada Inicial	Variações				Quantia Escriturada Final
		Adições	Transferência Internas à Entidade	Perdas por Imparidade	Amortizações do período	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6)
Projetos de Desenvolvimento	32.097,94			159.006,84	-175.753,68	15.351,10
Programas de Computador	10.335,68		9.860,00		-8.938,43	21.257,25
Propriedade Industrial	0,00				0,00	0,00
Ativos Intangíveis em Curso	15.888,00	3.972,00	-9.860,00			0,00
<b>Total</b>	<b>58.321,62</b>	<b>3.972,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159.006,84</b>	<b>-184.692,11</b>	<b>36.608,35</b>

A reconciliação da quantia escriturada no início e no final do período mostrando as adições, as transferências internas à entidade, as amortizações e as diminuições reconhecidas durante o período do ano 2021, constam no quadro seguinte:

## RELATÓRIO E CONTAS

Ativos Intangíveis - Quantia escriturada e variações no período						
Rubricas	Quantia Es criturada Inicial	Variações			Amortizações do período	Quantia Es criturada Final (7)=(2) + (3) + (4) + (5) + (6)
		Adições	Transfe rência Internas à Entidade	Perdas por Imparidade		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
Projetos de Desenvolvimento	48.844,78			173.461,92	-190.208,76	32.097,94
Programas de Computador	17.719,08	4.871,88			-12.255,28	10.335,68
Propriedade Industrial	538.243,15				-538.243,15	0,00
Ativos Intangíveis em Curso	15.888,00					15.888,00
<b>Total</b>	<b>620.695,01</b>	<b>4.871,88</b>	<b>0,00</b>	<b>173.461,92</b>	<b>-740.707,19</b>	<b>58.321,62</b>

O detalhe das adições, individualizando as provenientes de desenvolvimento interno e as adquiridas separadamente, bem com as em locação financeira, constam no quadro seguinte:

Ativos Intangíveis - Adições				
Rubricas	Adições			Total (5)=(2) + (3) + (4)
	Internas	Compra	Lo cação Financeira	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Projetos de Desenvolvimento				0,00
Programas de Computador				0,00
Propriedade Industrial				0,00
Ativos Intangíveis em Curso		3.972,00		3.972,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>3.972,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.972,00</b>

No exercício de 2022, os movimentos registados na rubrica "Ativos Intangíveis em Curso", foram os seguintes:

Ativos Intangíveis em Curso					
Descrição	Quantia Es criturada Inicial	Aumentos do ano			Quantia Es criturada Final (6) = (2) + (3) + (4) - (5)
		Trabalhos para a Própria Entidade	Aquisições de Materiais e Serviços	Transferências para Ativos Intangíveis	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Desenvolvimento do Projecto das Lanchas S/V - LI50 (alterações)	736.696,04				736.696,04
Instalação, configuração e parametrização e integração do project server 2019 (em curso)	15.888,00		3.972,00	19.860,00	0,00
<b>Total</b>	<b>752.584,04</b>	<b>0,00</b>	<b>3.972,00</b>	<b>19.860,00</b>	<b>736.696,04</b>

No exercício de 2020 foi criada uma imparidade sobre o ativo em curso referente ao projeto da construção, no valor total de 736.696,04€.

## RELATÓRIO E CONTAS

### 5. Ativos Tangíveis

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2022, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respectivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade, foi o seguinte:

Rubricas	Ativos Fixos Tangíveis - Variação das Depreciações e Perdas por Imparidade Acumuladas							
	Início do Período				Final do Período			
	Quantia Bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia Escriturada	Quantia Bruta	Depreciações Acumuladas	Perdas por Imparidade Acumuladas	Quantia Escriturada
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2) - (3) - (4)	(6)	(7)	(8)	(9) = (6) - (7) - (8)
<b>Outros Ativos Fixos Tangíveis</b>								
Terrenos e recursos naturais	18.436.050,63	2.075.914,48		16.360.139,15	18.436.050,63	2.213.709,16		16.222.341,47
Edifícios e outras construções	54.373.792,39	16.198.092,56		38.175.699,83	54.905.905,00	17.649.815,38		37.256.089,62
Equipamento básico	20.157.281,35	13.266.508,52	73.772,29	6.817.000,54	20.612.232,46	14.500.486,52		6.111.745,94
Equipamento de transporte	558.636,22	441.380,56		117.255,66	558.636,22	458.566,98		100.069,24
Equipamento administrativo	2.659.775,10	2.264.116,17		395.658,93	2.726.681,03	2.367.115,69		359.565,34
Equipamentos biológicos				0,00				0,00
Outros activos fixos tangíveis	10.249.258,99	5.520.336,48		4.728.922,51	10.275.088,58	5.928.689,98		4.346.398,60
Ativos Fixos Tangíveis em curso	2.774.903,95		10.817,52	2.764.086,43	2.630.113,89		10.817,52	2.619.296,37
<b>Total</b>	<b>109.209.698,63</b>	<b>39.766.345,77</b>	<b>84.589,81</b>	<b>69.358.763,05</b>	<b>110.144.707,81</b>	<b>43.118.383,71</b>	<b>10.817,52</b>	<b>67.015.506,58</b>

As depreciações do período, no montante de 3.352.037,94€ foram registadas na rubrica “Gastos de depreciação e amortização”.

A reconciliação da quantia escriturada no início e no final do período mostrando as adições, as transferências internas à entidade, as depreciações e as diminuições reconhecidas durante o período, constam do quadro seguinte:

Ativos Fixos Tangíveis	Ativos Fixos Tangíveis - Quantia escriturada e variações no período						
	Quantia Escriturada Inicial	Variações no Período					Quantia Escriturada Final
		Adições	Transferência Internas à Entidade	Perdas por Imparidade	Depreciações do Período	Diminuições	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7)
<b>Outros Ativos Fixos Tangíveis</b>							
Terrenos e recursos naturais	16.360.139,15					-137.797,68	16.222.341,47
Edifícios e outras construções	38.175.699,83		532.112,61			-145.1722,82	37.256.089,62
Equipamento básico	6.817.000,54	90.787,53	364.163,58	73.772,29		-1.233.978,00	6.111.745,94
Equipamento de transporte	117.255,66					-17.186,42	100.069,24
Equipamento administrativo	395.658,93	66.905,93				-102.999,52	359.565,34
Equipamentos biológicos							0,00
Outros activos fixos tangíveis	4.728.922,51	25.829,59				-408.353,50	4.346.398,60
Ativos Fixos Tangíveis em curso	2.764.086,43	751.486,13	-896.276,19				2.619.296,37
<b>Total</b>	<b>69.358.763,05</b>	<b>935.009,18</b>	<b>0,00</b>	<b>73.772,29</b>	<b>-3.352.037,94</b>	<b>0,00</b>	<b>67.015.506,58</b>

A reconciliação da quantia escriturada no início e no final do período mostrando as adições, as transferências internas à entidade, as depreciações e as diminuições reconhecidas durante o período do ano de 2021, constam do quadro seguinte:

## RELATÓRIO E CONTAS

Ativos Fixos Tangíveis - Quantia escriturada e variações no período							
Ativos Fixos Tangíveis	Quantia Escriturada Inicial	Variações no Período					Quantia Escriturada Final (8)=(2) + (3) + (4) + (5) + (6) + (7)
		Adições	Transferência Internas à Entidade	Perdas por Imparidade	Depreciações do Período	Diminuições	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
<b>Outros Ativos Fixos Tangíveis</b>							
Terrenos e recursos naturais	16.342.582,36		17.164,16		-129.607,37		16.360.139,15
Edifícios e outras construções	39.580.693,86		44.906,13		-1.449.900,16		38.175.699,83
Equipamento básico	7.966.146,87	6.397,09	40.142,16	80.478,60	-1.253.410,04	-22.754,14	6.817.000,54
Equipamento de transporte	138.388,88				-21.133,22		117.255,66
Equipamento administrativo	484.450,50	22.139,97			-107.919,74	-3.011,80	395.658,93
Equipamentos biológicos							0,00
Outros activos fixos tangíveis	5.127.248,72	8.441,60	869,02		-417.342,47	-294,36	4.728.922,51
Ativos Fixos Tangíveis em curso	2.125.945,55	871.222,35	-233.081,47				2.764.086,43
<b>Total</b>	<b>71.765.456,74</b>	<b>918.201,01</b>	<b>0,00</b>	<b>80.478,60</b>	<b>-3.379.313,00</b>	<b>-26.060,30</b>	<b>69.358.763,05</b>

O detalhe das adições, individualizando as provenientes de desenvolvimento interno e as adquiridas separadamente, bem com as em locação financeira, constam do quadro seguinte:

Ativos Fixos Tangíveis - Adições				
Ativos Fixos Tangíveis	Adições			Total (5)=(2) + (3) + (4)
	Internas	Compra	Locação Financeira	
(1)	(2)	(3)	(4)	
<b>Outros Ativos Fixos Tangíveis</b>				
Terrenos e recursos naturais				
Edifícios e outras construções				
Equipamento básico		90.787,53		90.787,53
Equipamento de transporte				
Equipamento administrativo		66.905,93		66.905,93
Equipamentos biológicos				
Outros activos fixos tangíveis		25.829,59		25.829,59
Ativos Fixos Tangíveis em curso	332.252,14	419.233,99		751.486,13
<b>Total</b>	<b>332.252,14</b>	<b>602.757,04</b>	<b>0,00</b>	<b>935.009,18</b>

O detalhe das diminuições, individualizando as relacionadas com alienação a título oneroso, transferência ou troca, devolução ou reversão, fusão, cisão, reestruturação ou outros motivos, constam do quadro seguinte:

## RELATÓRIO E CONTAS

Ativos Fixos Tangíveis - Diminuições						
Ativos Fixos Tangíveis	Diminuições					Total (7) = (2) + (3) + (4) + (5) + (6)
	Alienação a Título Oneroso	Transferência ou Troca	Devolução ou Reversão	Fusão, Cisão, Reestruturação	Outras	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
<b>Outros Ativos Fixos Tangíveis</b>						
Terrenos e recursos naturais						0,00
Edifícios e outras construções						0,00
Equipamento básico						0,00
Equipamento de transporte						0,00
Equipamento administrativo						0,00
Equipamentos biológicos						0,00
Outros activos fixos tangíveis						0,00
Ativos Fixos Tangíveis em curso						0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

No exercício de 2022, os movimentos registados na rubrica "Ativos Fixos Tangíveis em Curso", foram os seguintes:

## RELATÓRIO E CONTAS

Ativos Fixos Tangíveis em Curso					
Descrição	Quantia Escriturada Inicial	Aumentos do ano			Quantia Escriturada Final (6) = (2) + (3) + (4) - (5)
		Trabalhos para a Própria Entidade	Aquisições de Materiais e Serviços	Transferências para Ativos Fixos Tangíveis	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
Aquisições de A.F.T. - (Moche de leste, ETARI ventilação das naves industriais, banco para teste de válvula e ferramenta)	180.210,45	0,00	22.273,00	0,00	202.483,45
Processo de construção da nova ponte cais	157.706,33	0,00	0,00	0,00	157.706,33
Ampliação da doca seca do Arsenal do Alfeite	134.875,74	0,00	0,00	0,00	134.875,74
Reparação e montagem das garras do guindaste n.º 10	14.738,69	0,00	0,00	14.738,69	0,00
Produção de moldes – apoio à produção da L150 SV - (alterações após revisão projeto DN)	10.817,52	0,00	0,00	0,00	10.817,52
Construção/aquisição de "jigs and tools" para capacitação na manutenção de submarinos	862.731,26	4.317,26	0,00	0,00	867.048,52
Aquisição de equipamentos/material de inventário e armazém - capacitação em manutenção de submarinos	692.684,48	165,51	0,00	0,00	692.849,99
N.º 108 - ferramenta para suporte da madre superior do leme vertical - "jigs and tools" para capacitação na manutenção de submarinos	3.462,56	0,00	0,00	0,00	3.462,56
N.º 112 - ferramenta de desm./mont. da trança do telescopic trunk - "jigs and tools" para capacitação na manutenção de submarinos	1.095,37	0,00	0,00	0,00	1.095,37
N.º 119 - ferramenta de "bordo" para montagem das válvulas de escape interiores - "jigs and tools" para capacitação na manutenção de submarinos	791,88	0,00	0,00	0,00	791,88
N.º 121 - flange para provas a "bordo" ao inner snorkel flap - "jigs and tools" para capacitação na manutenção de submarinos	3.398,83	0,00	0,00	0,00	3.398,83
N.º 123 - manufatura de flanges (-600) para tamponamentos a bordo/manufatura de tanque aquecido/manufatura de pequenas ferramentas de apoio aos trabalhos a bordo/manufatura acessório ventilarcas a baterias	57.544,73	0,00	0,00	0,00	57.544,73
Reparação da translação do guindaste n.º 10	111.724,64	0,00	0,00	111.724,64	0,00
Reparação/beneficiação das duas bombas de incêndio interiores da doca seca. Todos os trabalhos referentes à implementação das duas bombas numa unidade móvel de combate a incêndios	137.379,19	2.096,88	0,00	139.476,07	0,00
Construção do parque intermédio de resíduos	2.666,58	0,00	0,00	0,00	2.666,58
Manutenção / beneficiação do guincho da comporta da doca seca	78.209,12	0,00	0,00	78.209,12	0,00
Revisão da comporta da doca seca	66.214,62	218.053,67	29.380,00	313.648,29	0,00
Reparação do mecanismo de controlo da saída do cabo do grove RT-628 S	64.155,58	1.102,26	0,00	0,00	65.257,84
Manutenção das roldanas do cabo do guincho da comporta da doca seca	22.080,66	0,00	0,00	22.080,66	0,00
Reparação da bomba de derrames n.º 2 da central de bombagem na doca seca	20.998,95	0,00	0,00	20.998,95	0,00
Reparação da bomba principal n.º 1 da doca seca	69.516,63	0,00	0,00	69.516,63	0,00
Inspeção subaquática e remoção de lodos da comporta da doca seca	21.984,96	0,00	5.674,00	27.658,96	0,00
Obras de beneficiação - edifício da Escola de Formação (despesas elegíveis no âmbito do PRR)	0,00	0,00	346.861,99	0,00	346.861,99
Academia - edifício DAS	59.915,18	0,00	0,00	0,00	59.915,18
Instalação de chaveiro - Academia - Edifício DAS	0,00	1.858,28	0,00	0,00	1.858,28
Manutenção/substituição dos picadeiros da doca seca	0,00	429,62	15.045,00	15.474,62	0,00
Manutenção dos picadeiros de madeira da doca seca	0,00	74.526,07	0,00	74.526,07	0,00
Reparação do torque do grove 2 (RT628)	0,00	21.479,10	0,00	0,00	21.479,10
Instalação do novo serrote na ATCD/DPA	0,00	8.223,49	0,00	8.223,49	0,00
<b>Total</b>	<b>2.774.903,95</b>	<b>332.252,14</b>	<b>419.233,99</b>	<b>896.276,19</b>	<b>2.630.113,89</b>

Em 2022 foram realizados diversos trabalhos internos, investimentos relacionados com a doca seca, nomeadamente a revisão da comporta e a manutenção dos picadeiros. Para o ativo produção de moldes - apoio à produção da L1150sv - (alterações após revisão projeto DN), foi criada em 2020 uma imparidade pelo montante de 10.817,52€.

Os bens transferidos para a Arsenal do Alfeite, S.A., ao abrigo do contrato de concessão – bens concessionados - encontram-se escriturados ao custo considerado, que corresponde ao custo de transferência no momento da cedência, reavaliado ao respetivo valor de mercado em 1 de setembro de 2009.

## RELATÓRIO E CONTAS

Ativos Fixos Tangíveis - Bens Concessionados							
Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Outros activos fixos tangíveis	Total
Valor de cedência	1840.008,29	8.193.974,65	2.731.615,22	497,35	457.487,27	417.062,10	<b>13.640.644,88</b>
Reavaliação	4.059.353,71	41.196.169,05	4.300.666,24	494.989,19	170.1740,41	9.357.494,60	<b>81.110.413,20</b>
Custo considerado	15.899.362,00	49.390.143,70	17.032.281,46	495.486,54	2.159.227,68	9.774.556,70	<b>94.751.058,08</b>

As depreciações dos ativos fixos tangíveis, incluem as depreciações dos bens concessionados à Arsenal do Alfeite, S.A., que à data de 31 de dezembro de 2022 ascenderam a 2.371.656,26€.

### 6. Locações

A Empresa possui equipamento de transporte em regime de locação operacional cujos contratos não compreendem nenhuma cláusula de renovação ou opção de compra no seu final.

À data de 31 de dezembro de 2022, as responsabilidades futuras ascendem a 32.806,14€, repartidas da seguinte forma:

Bens Locados	Valor do Contrato	Locações Operacionais - Locatário						Valor Presente dos Futuros Pagamentos Mínimos
		Pagamentos Efetuados Acumulados				Futuros Pagamentos Mínimos		
		Período		Acumulado		Até 1 Ano	Entre 1 e 5 Anos	
Pagamentos Mínimos	Rendas Contingentes	Pagamentos Mínimos	Rendas Contingentes					
Leaseplan Portugal- aluguer operacional de lviatura	23.340,96	5.835,24		18.619,44		4.721,52	0,00	4.721,52
Leaseplan Portugal- aluguer operacional de 2 viaturas	52.703,04	13.175,76		38.960,58		13.175,76	566,70	13.742,46
Volkswagen Renting - aluguer operacional de lviatura	17.661,96	3.339,80		3.339,80		5.887,32	8.454,84	14.342,16
Alugueres operacionais de viaturas de curto prazo								
<b>Total</b>	<b>93.705,96</b>	<b>22.330,80</b>		<b>60.899,82</b>		<b>23.784,60</b>	<b>9.021,54</b>	<b>32.806,14</b>

No exercício de 2022 foram reconhecidos gastos com rendas no montante de 22.330,80€.

### 7. Financiamentos obtidos

No exercício de 2020 foi concedido pela IdD - Portugal Defence, S.A., um apoio à Tesouraria do Arsenal do Alfeite no montante de 423.142,50€, cujo reembolso ocorreu em 2021. Em 2021 foi concedido um novo apoio à Tesouraria no montante 509.273,36€, deste valor foram reembolsados, ainda no ano de 2021, 342.724,69€. Em 2022 foi reembolsado o montante remanescente no valor de € 166.548,67€.

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, os financiamentos obtidos pela Empresa por parte da IdD - Portugal Defence, S.A., estavam valorizados conforme se segue:

## RELATÓRIO E CONTAS

Financiamentos obtidos		
Data da Deliberação Unânime	2022	2021
17 de fevereiro de 2021		166.548,67
	0,00	166.548,67

### 9. Imparidade de ativos

Sempre que existam indícios de perda de valor dos ativos intangíveis e tangíveis, são efetuados testes de imparidade, de forma a estimar o valor recuperável do ativo e, quando necessário, é registada uma perda por imparidade. Uma perda por imparidade, resulta da diferença entre a quantia escriturada do ativo e a sua quantia recuperável.

O Arsenal do Alfeite celebrou um Acordo com a Marinha Portuguesa em 21 de fevereiro de 2017, para a construção de duas lanchas Salva-Vidas para o Instituto de Socorros a Náufragos.

Para a construção das referidas lanchas foi necessário projetar e construir moldes específicos para apoio à construção dos cascos em material compósito.

Para o projeto de construção das lanchas e com a construção dos moldes, o Arsenal do Alfeite incorreu num custo total de 1.763.275,96€ apurado a 31/12/2022.

Gastos com o projeto de construção das lanchas Salva Vidas e com a construção dos moldes		
PTI	Designação	Valor
43766	Cconstrução do molde em compósito lanchas Salva Vidas - L150 SV	321.914,64
43767	Projeto lanchas Salva Vidas L150 SV	693.847,76
43845	Produção de moldes – Apoio à produção da L150 SV - Alterações após revisão projeto DN	10.817,52
43907	Projeto construção L150 SV - Alterações ao projeto após revisão DN	736.696,04
	<b>Total</b>	<b>1.763.275,96</b>

O Acordo de construção previa a entrega das lanchas em 2017 e 2018. No final do ano 2021 foi entregue a primeira embarcação Salva-Vidas.

Apesar do Acordo de Construção prever a possibilidade de opção pela construção de mais duas embarcações, a mesma não foi manifestada pela Marinha Portuguesa até ao presente.

De igual forma o Arsenal do Alfeite não recebeu propostas para construção de embarcações semelhantes, onde os moldes poderiam vir a ser utilizados.

Pelas razões acima elencadas, existe uma redução da extensão do uso significativa, e prevê-se que a perspetiva de benefícios económicos futuros no uso do projeto e dos moldes, ou com a sua alienação seja praticamente inexistente. Encontrando-se os ativos no património do Arsenal do

## RELATÓRIO E CONTAS

Alfeite, e pelo fato do contrato estar ainda em curso, considera-se prudente reconhecer as respetivas imparidades pelo valor líquido contabilístico a 31/12/2022.

Durante o ano de 2022 a rubrica de perdas por imparidade de ativos intangíveis regista o seguinte detalhe:

Ativos Intangíveis					
Imparidade de Ativos					
Determinação das perdas por imparidade					
Diferença entre a quantia escriturada do ativo e a sua quantia recuperável					
Activos Intangíveis em que não existe previsibilidade de retorno económico resultante do seu uso					
Ativo	Custo Histórico	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada	Quantia recuperável	Perda por imparidade
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) - (5)
Projeto lanchas Salva Vidas L150 SV	693.847,76	693.847,76	0,00	0,00	0,00
Projeto construção L150 SV - Alterações ao projeto após revisão	736.696,04		736.696,04	0,00	736.696,04
<b>Total</b>	<b>1.430.543,80</b>	<b>693.847,76</b>	<b>736.696,04</b>	<b>0,00</b>	<b>736.696,04</b>

Durante o ano de 2022 a rubrica de perdas por imparidade de ativos fixos tangíveis regista o seguinte detalhe:

Ativos Fixos Tangíveis					
Imparidade de Ativos					
Determinação das perdas por imparidade					
Diferença entre a quantia escriturada do ativo e a sua quantia recuperável					
Activos Fixos Tangíveis em que não existe previsibilidade de retorno económico resultante do seu uso					
Ativo	Custo Histórico	Amortizações Acumuladas	Quantia escriturada	Quantia recuperável	Perda por imparidade
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)	(5)	(6) = (4) - (5)
Construção do molde em compósito lanchas Salva Vidas - L150 SV	321.914,64	321.914,64	0,00	0,00	0,00
Produção de moldes – Apoio à produção da L150 SV - Alterações após revisão projeto DN	10.817,52		10.817,52	0,00	10.817,52
<b>Total</b>	<b>332.732,16</b>	<b>321.914,64</b>	<b>10.817,52</b>	<b>0,00</b>	<b>10.817,52</b>

### 10. Inventários

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, os inventários da Empresa estavam valorizados conforme se segue:

## RELATÓRIO E CONTAS

Inventários - Ano 2022			
Rubrica	Quantia Bruta	Imparidade Acumulada	Quantia Recuperável
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)
Matérias-Primas, Subsidiárias e Consumo	882.103,69		882.103,69
Materialem Trânsito	8.334,08		8.334,08
Adiantamentos por Conta de Compras	646.050,50		646.050,50
<b>Total</b>	<b>1.536.488,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.536.488,27</b>

Do valor registado em Adiantamentos por Conta de Compras, 121.772,00€ referem-se a um adiantamento efetuado à empresa MAN Energy Solutions, referente à aquisição de um sistema MAN Alphantronic 3000 para implementação no Navio da Marinha Real Marroquina. 524.277,00€ referem-se a um adiantamento efetuado à empresa TKMS, referente à aquisição de materiais para o Submarino Tridente.

Inventários - Ano 2021			
Rubrica	Quantia Bruta	Imparidade Acumulada	Quantia Recuperável
(1)	(2)	(3)	(4) = (2) - (3)
Matérias-Primas, Subsidiárias e Consumo	893.431,72		893.431,72
Materialem Trânsito	2.378,02		2.378,02
Adiantamentos por Conta de Compras	0,00		0,00
<b>Total</b>	<b>895.809,74</b>	<b>0,00</b>	<b>895.809,74</b>

O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas reconhecido no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, bem como os movimentos do período, detalha-se conforme se segue:

Inventários - Movimentos do Período						
Rubrica	Quantia Escriturada Inicial	Compras Líquidas	Consumos / Gastos	Outras Reduções de Inventários	Outros Aumentos de Inventários	Quantia Escriturada Final
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (1) + (2) - (3) - (4) + (5)	
Mercadorias						
Matérias-Primas, Subsidiárias e Consumo	895.809,74	1.543.375,20	1.552.724,61		3.977,44	890.437,77
<b>Total</b>	<b>895.809,74</b>	<b>1.543.375,20</b>	<b>1.552.724,61</b>	<b>0,00</b>	<b>3.977,44</b>	<b>890.437,77</b>

### 13. Rendimento de transações com contraprestação

O rendimento reconhecido pela Empresa em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, referentes a vendas de bens e a prestações de serviços é detalhado conforme se segue:

## RELATÓRIO E CONTAS

	2022			2021		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de Bens	38.670,32		38.670,32			
Prestações de Serviços	13.481.899,15	5.728.153,15	19.210.052,30	9.957.106,87	1.857.216,27	11.814.323,14
	<b>13.520.569,47</b>	<b>5.728.153,15</b>	<b>19.248.722,62</b>	<b>9.957.106,87</b>	<b>1.857.216,27</b>	<b>11.814.323,14</b>

As prestações de serviços distribuem-se da seguinte forma:

	2022	2021
D1 - Reparação Naval - militar	13.379.663,48	9.751.031,08
D1 - Reparação Naval - militar internacional	5.728.153,15	1.857.216,27
D2 - Reparação Naval - não militar		
D3 - Construção		
D4 - Manutenção Industrial	1.491,00	16.037,33
D5 - Laboratórios	61.674,05	92.799,89
D6 - Outros	39.070,62	97.238,57
	<b>19.210.052,30</b>	<b>11.814.323,14</b>

No período de 2022, os serviços prestados registaram um acréscimo de 7.395.729,16€, face ao período homólogo do ano anterior, devido ao aumento do negócio de reparação naval militar, que cresceu relativamente ao ano transato (mais 7.499.569,28€), decorrente essencialmente, dos contratos de reparação com a Marinha Portuguesa e do contrato com a Marinha Real de Marrocos.

Destacam-se pela sua materialidade os seguintes contratos de prestação de serviços relativos a 2022 e a 2021, relacionados com serviços de reparação naval militar:

## RELATÓRIO E CONTAS

	2022	2021
NRP - Sagres	972.888,57	76.400,74
NRP - Guadiana	406.786,88	46.903,03
Lanchas Salva-Vidas L150SV	42.320,42	185.788,85
NRP - Arpão	592.880,70	3.441.415,84
NRP - Côte Real	203.860,13	1.270.826,18
NRP - Gago Coutinho	1.689.180,13	39.439,58
NRP - Álvares Cabral	2.551.665,92	669.570,63
NRP - Vasco da Gama	561.059,50	718.446,29
NRP - Centauro	312.694,76	1.374.715,08
NRP - Dragão	75.805,17	448.143,41
Torpedos, Mísseis, Minas - Armas	33.414,53	684.265,42
PHM ETTAWFIQ - Marinha Marroquina	5.423.096,44	481.899,72
NRP - Tridente	966.605,12	228.499,89
NRP - Figueira da Foz	1.766.053,54	322.119,24
NRP- Douro	653.722,88	254.929,49
NRP - Bartolomeu Dias	602.240,72	179.692,10
	16.854.275,41	10.423.055,49
Outros trabalhos	2.253.541,22	1.185.191,86
	<b>19.107.816,63</b>	<b>11.608.247,35</b>

Como o desfecho dos contratos de reparação naval pode ser fiavelmente estimado, os rendimentos e os custos dos contratos são reconhecidos como rendimentos e gastos, tendo por referência o estado de completamento (nível de avanço de obra) da atividade do contrato à data de relato.

À data de 31 de dezembro de 2022, foram analisados 52 projetos. Para estes projetos foram verificados os diversos contratos, nas seguintes vertentes:

- Valores de vendas;
- Custos incorridos até 31/12/2022;
- Estimativa dos custos a incorrer para concluir os projetos.

Com base nestes fatores, foi possível determinar as percentagens de acabamento das obras a 31/12/2022, os réditos referentes a 2022 e os réditos futuros. Tendo em conta a estimativa dos resultados de cada um dos projetos, foram determinadas as provisões a constituir, para os que se estimam que o resultado seja negativo.

## RELATÓRIO E CONTAS

As percentagens de acabamento das obras, referentes a contratos de prestação de serviços em curso, que foram analisados em 2022, são as que a seguir se apresentam:

Projeto	Designação	% de Acabamento	Projeto	Designação	% de Acabamento
502	Recuperações - Unidades Navais	100,00%	780	Processos Vodafone, Gás Natural e Outros	100,00%
631	Recuperações Marinha	100,00%	781	NRP Côte Real - PR031 - Preparação SNMG1	88,50%
634	Organismos da Marinha	100,00%	782	NRP Gago Coutinho - Docagem e RI01	58,89%
638	Fragatas Vasco da Gama	100,00%	784	NRP Tridente	100,00%
639	Fragatas Bartolomeu Dias	100,00%	785	NRP Almirante Gago Coutinho	100,00%
669	NRP Guadiana Modernização	100,00%	788	NRP D. Carlos I	100,00%
682	Salva-Vidas C152 C153 - Construção Lanchas	71,25%	789	NRP Setúbal	100,00%
705	NRP Arpão - Marinha	100,00%	790	NRP Tejo	100,00%
705	NRP Arpão - TKMS	97,38%	795	Lanchas Argos, Centauro e Albatroz	100,00%
708	NRP Vasco da Gama (RI + D)	99,91%	797	Torpedos, Misseis, Minas... - Armas	100,00%
714	NRP Vasco da Gama	97,95%	799	Organismos da Marinha	100,00%
715	NRP Álvares Cabral	98,43%	801	NRP Álvares Cabral	99,88%
716	NRP Côte Real	100,00%	808	NRP Douro - PR001	57,89%
724	NRP Tejo	100,00%	811	NRP Sagres - PR031	100,00%
733	lanchas Argos, Centauro e Albatroz	64,37%	812	Trabalhos Eventuais Diversos	58,93%
734	Auxiliares - Bérrio, Bacamarte, Zêzere	100,00%	816	NRP Sines - PR002	100,00%
737	Recuperações Marinha	98,24%	819	NRP - Côte Real	78,69%
741	Organismos da Marinha	99,41%	820	NRP Bartolomeu Dias - Guerra Eletrónica	91,11%
751	NRP Tridente - PR011 + DO011	4,82%	822	Diversos Exteriores à Marinha	87,07%
756	NRP Centauro - Alagem Centauro	88,53%	823	NRP Álvares Cabral	100,00%
758	BUGWRIGHT2 - Comissão Europeia	100,00%	826	Processos DFN	100,00%
763	PHM Ettawfiq - Alagem PHM Ettawfiq	59,92%	827	NRP Álvares Cabral - DEV + RA + SUBST. MPP'S	99,01%
768	NRP Dragão - Alagem Dragão	100,00%	828	NRP D. Francisco de Almeida - Guerra Eletrónica	20,68%
771	NRP Figueira da Foz - PR011	77,29%	829	Preparação Programa NPO's	100,00%
778	NRP António Enes e NRP João Roby	100,00%	830	NRP Vasco da Gama - Docagem Eventual	99,14%
779	NRP Sines	100,00%	838	NRP Sagres - PR032	3,17%

Os rendimentos e gastos reconhecidos para os 52 projetos verificados até 2022, são os seguintes:

	Rédito Total	Faturação Emitida	Rédito do Período Anterior	Rédito do Período	Rendimentos a Reconhecer	Devedores por Acréscimo de Rendimento
--	--------------	-------------------	----------------------------	-------------------	--------------------------	---------------------------------------

Projetos em curso	79.101.074	58.992.012	31.812.911	19.268.282	8.597.523	686.705
-------------------	------------	------------	------------	------------	-----------	---------

	2022	2021
Réditos Acumulados	51.081.194	49.057.393
Gastos Acumulados	64.100.545	64.989.166
<b>Resultado Acumulado</b>	<b>-13.019.351</b>	<b>-15.931.773</b>

Os Réditos Acumulados, Gastos Acumulados e Resultado Acumulado no ano 2021, referem-se ao total dos projetos que foram verificados em 31/12/2021.

No exercício de 2022 o resultado acumulado global, dos contratos em curso, está influenciado pelos resultados estimados em diversos contratos, cujos custos totais podem exceder o rédito

## RELATÓRIO E CONTAS

total do contrato. As perdas esperadas foram reconhecidas imediatamente como gastos do período.

Proj 638 Fragatas Vasco da Gama	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	4.373.435	4.373.435	0
Gastos dos Contratos	-5.030.883	-5.030.798	-85
Resultado (Nota 15)	-657.448	-657.363	-85

Proj 682 Salva Vidas	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	2.835.167	2.020.056	815.111
Gastos dos Contratos	-6.790.516	-4.838.299	-1.952.217
Resultado (Nota 15)	-3.955.349	-2.818.243	-1.137.106

Proj 705 NRP Arpão	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	8.747.452	8.639.874	107.578
Gastos dos Contratos	-15.426.200	-15.244.734	-181.466
Resultado (Nota 15)	-6.678.748	-6.604.860	-73.889

Proj 708 NRP Vasco da Gama	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	1.758.074	1.756.492	1.582
Gastos dos Contratos	-1.999.029	-1.997.146	-1.883
Resultado (Nota 15)	-240.955	-240.654	-300

Proj 714 NRP Vasco da Gama	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	103.146	101.032	2.115
Gastos dos Contratos	-151.760	-148.646	-3.114
Resultado (Nota 15)	-48.614	-47.614	-1.000

Proj 715 NRP Álvares Cabral	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	644.994	634.868	10.126
Gastos dos Contratos	-912.897	-898.556	-14.341
Resultado (Nota 15)	-267.903	-263.688	-4.215

## RELATÓRIO E CONTAS

Proj 733 Lanchas Argos, Centauro e Albatroz	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	492.932	317.301	175.632
Gastos dos Contratos	-532.153	-342.526	-189.627
Resultado (Nota 15)	-39.220	-25.225	-13.995

Proj 737 Recuperações	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	50.045	49.165	881
Gastos dos Contratos	-94.432	-92.771	-1.661
Resultado (Nota 15)	-44.387	-43.606	-781

Proj 741 Organismos da Marinha	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	114.832	114.154	678
Gastos dos Contratos	-142.218	-141.380	-838
Resultado (Nota 15)	-27.386	-27.226	-160

Proj 756 NRP Centauro	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	2.279.262	2.017.831	261.431
Gastos dos Contratos	-2.539.473	-2.248.141	-291.332
Resultado (Nota 15)	-260.211	-230.310	-29.901

Proj 763 PHM ETTAWFIQ	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	9.854.800	5.904.996	3.949.804
Gastos dos Contratos	-10.519.556	-6.303.552	-4.216.004
Resultado (Nota 15)	-664.756	-398.556	-266.200

Proj 781 NRP Côte Real - Côte Real - PR031 - Preparação SNMG1	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	1.285.919	1.138.039	147.881
Gastos dos Contratos	-1.359.079	-1.202.850	-156.229
Resultado (Nota 15)	-73.160	-64.811	-8.348

## RELATÓRIO E CONTAS

Proj 801 Fragatas Vasco da Gama - NRP Álvares Cabral	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	461.688	461.134	554
Gastos dos Contratos	-602.169	-601.428	-741
Resultado (Nota 15)	-140.481	-140.294	-187

Proj 812 Diversos - Trabalhos Eventuais Diversos	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	3.897.979	2.297.079	1.600.900
Gastos dos Contratos	-4.734.882	-2.790.049	-1.944.833
Resultado (Nota 15)	-836.903	-492.970	-343.933

Proj 822 Diversos Exteriores à Marinha	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	24.019	20.913	3.106
Gastos dos Contratos	-30.448	-26.510	-3.938
Resultado (Nota 15)	-6.429	-5.597	-832

Proj 827 Álvares Cabral - EV+ RA+ SUBST. MPP'S	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	2.405.944	2.382.125	23.819
Gastos dos Contratos	-2.471.305	-2.446.837	-24.468
Resultado (Nota 15)	-65.361	-64.712	-649

Para além dos projetos acima referenciados, no exercício de 2022 encontravam-se em curso diversos projetos, em que se estima que o resultado acumulado global seja positivo.

Ganhos esperados em diversos contratos	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	27.643.019	6.724.334	20.918.684
Gastos dos Contratos	-23.960.088	-5.846.578	-18.113.510
Resultado (Nota 13)	3.682.930	877.756	2.805.174

Proj 751 NRP Tridente - PR011+DO011	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	18.661.038	899.462	17.761.576
Gastos dos Contratos	-16.134.986	-777.743	-15.357.243
Resultado (Nota 15)	2.526.052	121.719	2.404.333

## RELATÓRIO E CONTAS

Proj 771 NRP Figueira da Foz - Figueira da Foz PR011	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	2.694.271	2.082.402	611.869
Gastos dos Contratos	-2.384.791	-1.843.263	-541.528
Resultado (Nota 15)	309.480	239.139	70.341

Proj 782 NRP Gago Coutinho - Docagem e Revisão Intermédia RI01	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	2.884.210	1.698.511	1.185.699
Gastos dos Contratos	-2.259.486	-1.330.583	-928.903
Resultado (Nota 15)	624.724	367.928	256.796

Proj 808 NRP Douro - PR001	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	1.215.768	703.808	511.960
Gastos dos Contratos	-1.167.560	-675.947	-491.613
Resultado (Nota 15)	48.208	27.861	20.347

Proj 819 - NRP Côrte Real	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	225.090	177.124	47.967
Gastos dos Contratos	-183.552	-144.435	-39.117
Resultado (Nota 15)	41.538	32.689	8.850

Proj 820 NRP Bartolomeu Dias - Guerra Eletrónica	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	733.292	668.102	65.190
Gastos dos Contratos	-679.814	-619.408	-60.406
Resultado (Nota 15)	53.477	48.694	4.783

Proj 828 NRP D. Francisco de Almeida - Guerra Eletrónica	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	550.118	113.764	436.354
Gastos dos Contratos	-538.421	-111.352	-427.069
Resultado (Nota 15)	11.697	2.412	9.285

## RELATÓRIO E CONTAS

Proj 830 NRP Vasco da Gama - Docagem Eventual	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	374.731	371.508	3.223
Gastos dos Contratos	-338.088	-335.190	-2.898
Resultado (Nota 15)	36.643	36.318	325

Proj 838 Sagres - PR032	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados até 2022	A Reconhecer referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	304.501	9.653	294.848
Gastos dos Contratos	-273.390	-8.657	-264.733
Resultado (Nota 15)	31.111	996	30.115

### 15. Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes

#### Provisões

Nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, as provisões constituídas pela Empresa tiveram o seguinte movimento:

2022				
	Quantia escriturada Inicial	Aumentos	Reversões	Quantia escriturada Final
Perda esperada em contratos de prestação de serviços	2.741.768,00	619.142,00	1.479.331,00	1.881.579,00
	<b>2.741.768,00</b>	<b>619.142,00</b>	<b>1.479.331,00</b>	<b>1.881.579,00</b>
2021				
	Quantia escriturada Inicial	Aumentos	Reversões	Quantia escriturada Final
Perda esperada em contratos de prestação de serviços	5.601.199,00	130.660,00	2.990.091,00	2.741.768,00
	<b>5.601.199,00</b>	<b>130.660,00</b>	<b>2.990.091,00</b>	<b>2.741.768,00</b>

## RELATÓRIO E CONTAS

O saldo desta rubrica a 31 de dezembro de 2022 no montante de 1.881.579,00€, corresponde à perda esperada em diversos contratos de prestação de serviços. O valor apresentado resulta das seguintes estimativas:

	Total Estimado	Reconhecido no período referente a trabalhos realizados	Reconhecidos no período referente a trabalhos a realizar em 2023
Rédito dos Contratos	39.329.689	32.228.493	7.101.196
Gastos do Contratos	-53.337.001	-44.354.223	-8.982.778
<b>Resultado (Nota 13)</b>	<b>-14.007.312</b>	<b>-12.125.730</b>	<b>-1.881.582</b>

### Passivos Contingentes

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, não havia passivos contingentes.

### Ativos Contingentes

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, não havia ativos contingentes.

## 17. Acontecimentos após a data de relato

As demonstrações financeiras foram autorizadas para emissão em 27 de abril de 2023 pelo Conselho de Administração da Arsenal do Alfeite, S.A..

À data da emissão das presentes demonstrações financeiras não existe conhecimento de eventos subsequentes que afetem a apresentação das mesmas ou que requeiram divulgação, à exceção do seguinte:

A extraordinária incerteza dominante no mercado global, provocada pelo longo período de Pandemia e significativamente agravada pelo conflito armado na Europa, colocam sobre enorme pressão a atividade das empresas.

Se, por um lado, este conflito já provocou um aumento significativo na atividade do Arsenal nos primeiros meses do ano em curso, a enorme volatilidade que se regista nos mercados das matérias-primas, energia e cadeias de abastecimento em geral, poderão afetar as previsões efetuadas no encerramento das demonstrações financeiras do exercício de 2022.

## 18. Instrumentos Financeiros

## 18.1. Ativos Financeiros

## Clientes

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a Empresa tinha as seguintes dívidas de clientes:

	2022	2021
Clientes	231.811,41	670.078,04
Clientes do Grupo (Nota 20)	0,00	1.200,28
Perdas por Imparidade	-39.101,97	-39.101,97
	<b>192.709,44</b>	<b>632.176,35</b>

A rubrica de “Clientes” apresenta o seguinte detalhe:

	2022	2021
Marinha, através da Direção de Navios (Estado Português)	53.244,95	36.607,27
Batistas - Reciclagem de Sucatas, S.A.	5.717,30	19.057,66
ThyssenKrupp Marine Systems GmbH	96.814,35	545.056,73
Clientes de cobrança duvidosa	39.101,97	39.101,97
Outros	36.932,84	30.254,41
	<b>231.811,41</b>	<b>670.078,04</b>

Durante o ano de 2022 a rubrica de perdas por imparidade teve as seguintes alterações:

## RELATÓRIO E CONTAS

2022				
	Saldo Inicial	Aumentos	Utilização	Saldo Final
O2 - Tratamento e Limpezas	745,50	-	-	745,50
Geosolve, Soluções de Engenharia, Geotecnia e Topografia, Ld. <sup>a</sup>	1.103,31	-	-	1.103,31
Fiutak Technologies GmbH	37.253,16	-	-	37.253,16
	<b>39.101,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.101,97</b>

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, o movimento ocorrido em “Imparidade de Dívidas a Receber” na Demonstração dos Resultados” foi o seguinte:

	2022	2021
Imparidade - dívidas a receber - reversão	-	-

### Outras Contas a Receber

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a rubrica “Outras Contas a Receber” apresenta a seguinte composição:

	2022	2021
<u>Outras Contas a Receber</u>		
Pessoal	2.460,40	1.944,75
Prestações de serviços em curso (Nota 13)	686.705,00	872.133,00
Outros	609.894,72	8.912,43
	<b>1.299.060,12</b>	<b>882.990,18</b>

Do valor de 609.894,72€ registado em outros no ano 2022, 609.055,94€ referem-se a um adiantamento efetuado à empresa TKMS, referente à aquisição de materiais para o Submarino Tridente.

## 18.2. Passivos Financeiros

### Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2022, tal como em 2021, esta rubrica respeita a valores a pagar resultantes de aquisições decorrentes do curso normal das atividades da Empresa. O Conselho de Administração entende que, nessas datas, o valor contabilístico destas dívidas é aproximado ao seu justo valor.

O prazo médio de pagamentos a fornecedores, nos termos da Resolução do Conselho de Ministros n.º 34/2008, de 22 de fevereiro, de acordo com o Despacho n.º 9870/2009, de 6 de abril, publicado no Diário da República, 2.ª série, de 13 de abril, diminuiu em 2022, relativamente a 2021, conforme quadro seguinte:

PMP	2022	2021	Variação	
			Valor	%
Prazo (dias)	107,88	206,35	-98,47	-47,72%

A redução do prazo médio de pagamentos a fornecedores face a 2021, deveu-se à melhoria da situação financeira em 2022, e do equilíbrio da exploração operacional da empresa. A Administração implementou uma série de medidas por forma a garantir a sustentabilidade futura da empresa.

### Adiantamentos de Clientes

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a rubrica “Adiantamentos de Clientes” não apresentava qualquer valor por regularizar.

### Outras Contas a Pagar

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a rubrica “Outras Contas a Pagar” (referente aos passivos correntes), apresentava a composição constante da tabela infra.

Os passivos não correntes encontram-se mencionados na nota 23.

## RELATÓRIO E CONTAS

	2022	2021
<b>Outras Contas a Pagar</b>		
Remunerações a liquidar a)	1.550.300,00	1.498.700,00
Renda - contrato de concessão b)	290.878,06	194.634,45
Outros acréscimos de gastos c)	431.055,65	284.139,39
Outros devedores e credores d)	584.853,24	600.493,36
	<b>2.857.086,95</b>	<b>2.577.967,20</b>

- a) Inclui os gastos com férias e subsídio de férias referentes ao exercício de 2022 a liquidar em 2023.
- b) Inclui o gasto do exercício de 2022 referente à renda da concessão a pagar no ano de 2023 ao Estado Português de acordo com a Cláusula 18.ª do contrato de concessão.
- c) Inclui essencialmente os gastos com eletricidade e gás (74.811,95€), gastos com seguros (109.716,17€), gastos com a Revisão Legal de Contas (12.150,00€), gastos com subcontratos (82.846,15€) e gastos com multas referentes a contra-ordenações aplicadas pelo IGAMAOT (145.186,10€) referentes ao exercício de 2022 mas faturados em 2023.
- d) A rubrica “Outros devedores e credores” inclui:

	2022	2021
<b>Outros devedores e credores</b>		
Ajustamentos em subsídios (Nota 23)	550.000,00	550.000,00
Outros	34.853,24	50.493,36
	<b>584.853,24</b>	<b>600.493,36</b>

O ajustamento do subsídio (550.000,00€) classificado como passivo corrente diz respeito ao imposto associado ao valor do subsídio a reconhecer como rédito no ano seguinte.

### 18.3. Outros Ativos Financeiros

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a Empresa tinha as seguintes participações financeiras:

## RELATÓRIO E CONTAS

	2022	2021
Relacre - Associação de Laboratórios Acreditados de Portugal	500,00	500,00
Fundo de Compensação do Trabalho	40.206,39	30.899,03
	<b>40.706,39</b>	<b>31.399,03</b>

### 18.4 Composição do Capital Subscrito, Reservas e Resultados Transitados

Em 2022 o capital da Empresa era composto por 6.480.000 ações nominativas, com valor nominal de 5 €, cada uma, sendo detido na totalidade pela IdD – Portugal Defence, S.A..

No exercício de 2009 foi realizada em dinheiro a parcela de 16.200.000 € e os restantes 50% foram realizados no exercício de 2010.

Em conformidade com o Artigo 295.º do Código das Sociedades Comerciais a reserva legal é obrigatoriamente dotada com um mínimo de 5% dos resultados anuais até que atinja o valor equivalente a 20% do capital social da empresa. Esta reserva só pode ser utilizada na cobertura de prejuízos ou no aumento do capital.

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a rubrica “Reserva legal”, apresentava o seguinte detalhe:

	2022	2021
Saldo inicial	299.152,72	299.152,72
Aplicação do resultado líquido	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>299.152,72</b>	<b>299.152,72</b>

Nos períodos findos a 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, realizaram-se os seguintes movimentos na rubrica de “Resultados transitados”:

	2022	2021
Saldo inicial	-32.241.841,36	-25.680.908,31
Aplicação do resultado líquido	-1.248.288,97	-6.560.933,05
<b>Saldo final</b>	<b>-33.490.130,33</b>	<b>-32.241.841,36</b>

## RELATÓRIO E CONTAS

Conforme decisão da Assembleia Geral do dia 13 de maio de 2022 foi aplicado em resultado transitado o total do resultado líquido de 2020 (-1.248.288,97€).

### 19. Benefícios dos Empregados

A Arsenal do Alfeite, S.A., não tem responsabilidades pós-emprego na forma de planos de benefícios definidos.

Em 31 de dezembro de 2022, o número de empregados era de 419, enquanto que em 31 de dezembro de 2021 eram 426.

A repartição dos gastos com pessoal nos exercícios de 2022 e de 2021 é a seguinte:

	2022	2021
Remunerações dos Órgãos Sociais e de Gestão	233.685,05	192.769,02
Remunerações do Pessoal	8.951.340,19	9.026.928,12
Indeminizações	8.164,46	1.636,19
Encargos sobre Remunerações	2.105.896,92	2.104.176,04
Seguros de Acidentes no Trabalho	181.547,61	183.225,81
Gastos de Ação Social	33.034,30	26.669,04
Outros Gastos com o Pessoal	18.672,03	6.497,20
Outros Encargos Sociais	164.796,32	147.318,58
	<b>11.697.136,88</b>	<b>11.689.220,00</b>

Em 2022 verificou-se um ligeiro acréscimo dos gastos com pessoal comparativamente com 2021.

### 20. Partes Relacionadas

#### Relacionamentos com a empresa mãe / transações entre partes relacionadas

No ano de 2022, o capital social da Empresa era integralmente detido pela IdD – Portugal Defence, S.A..

Os saldos e transações efetuados com entidades relacionadas durante os exercícios de 2022 e de 2021 podem ser detalhados como segue:

## RELATÓRIO E CONTAS

2022					
Entidade	Contas a receber correntes (nota 18.1)	Contas a pagar correntes	Serviços obtidos	Serviços prestados	Juros suportados
ETI - Empordef Tecnologias de informação, S.A.	-	-	-	-	-
ENVC-Estaleiros Navais de Viana do Castelo, S.A., em liquidação	-	-	-	3.300,00	-
idD-Portugal Defence, S. A.	-	-	25,00	-	2.976,89
NAVALROCHA-Soc. de Const. e Reparação Navais, S.A.	-	-	1.235.795,20	-	-
OGMA-Indústria Aeronáutica de Portugal, S.A.	-	-	-	16.670,00	-
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.235.820,20</b>	<b>19.970,00</b>	<b>2.976,89</b>

2021					
Entidade	Contas a receber correntes (nota 18.1)	Contas a pagar correntes	Serviços obtidos	Serviços prestados	Juros suportados
ETI - Empordef Tecnologias de informação, S.A.	-	-	-	295,76	-
ENVC-Estaleiros Navais de Viana do Castelo, S.A., em liquidação	-	-	-	3.300,00	-
idD-Portugal Defence, S. A.	1.200,28	168.380,90	4245,33	23.397,37	3.249,16
NAVALROCHA-Soc. de Const. e Reparação Navais, S.A.	-	29.095,65	23.655,00	-	-
OGMA-Indústria Aeronáutica de Portugal, S.A.	-	-	-	9.300,00	-
	<b>1.200,28</b>	<b>197.476,55</b>	<b>27.900,33</b>	<b>36.293,13</b>	<b>3.249,16</b>

## RELATÓRIO E CONTAS

### Remuneração do pessoal chave de gestão

#### Conselho de Administração

Mandato		Designação		
(Início - Fim)	Cargo	Nome	Forma	Data
2020-2022	Presidente	José Luís Serra Rodrigues	DUE	29.06.2020
2020-2022	Vogal	Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	DUE	29.06.2020
2020-2022	Vogal	Elsa Cristina Baia Marino	DUE	12.08.2021

Remuneração anual 2022 (€)							
Membro do Órgão de Administração	Fixa (*)	Variável	Bruta	Redução Remuneratória	Reversão Remuneratória	Valor Final	
José Luís Serra Rodrigues	87.105,20	-	87.105,20	-4.355,27	0,00	82.749,93	
Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	72.487,45		72.487,45	-889,56	0,00	71.597,89	
Elsa Cristina Baia Marino	70.121,69		70.121,69	-3.506,06		66.615,63	
	<b>229.714,34</b>	<b>0,00</b>	<b>229.714,34</b>	<b>-8.750,89</b>	<b>0,00</b>	<b>220.963,45</b>	

### 23. Outras Variações de Património Líquido

Os subsídios não reembolsáveis relacionados com ativos tangíveis depreciados são reconhecidos no Património Líquido, ajustado do imposto que lhe está associado, uma vez que os subsídios estão sujeitos a tributação.

Desta forma, a rubrica “Outras variações no Património Líquido” reflete a quantia do subsídio não monetário deduzido do respetivo imposto e as rubricas “outras contas a pagar” (passivos não correntes e passivos correntes) refletem o referido imposto.

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a informação relativa ao subsídio obtido do Governo era como segue:

## RELATÓRIO E CONTAS

	31/12/2021	Rédito do ano	Ajustamento do ano	31/12/2022
<u>Património Líquido</u>				
Outras variações no Património Líquido				
Subsídios não monetários	61.192.678,44	-2.371.656,26		58.821.022,18
Ajustamentos em subsídios	-13.768.352,63		533.622,62	-13.234.730,01
	<b>47.424.325,81</b>	<b>-2.371.656,26</b>	<b>533.622,62</b>	<b>45.586.292,17</b>
<u>Passivos não correntes</u>				
Outras contas a pagar				
Ajustamentos em subsídios	13.218.352,63		-533.622,62	12.684.730,01
	<b>13.218.352,63</b>		<b>-533.622,62</b>	<b>12.684.730,01</b>
<u>Passivos correntes</u>				
Outras contas a pagar				
Ajustamentos em subsídios (Nota 18.2)	550.000,00			550.000,00
<b>Total de passivos correntes</b>	<b>550.000,00</b>			<b>550.000,00</b>

No exercício de 2022 o rédito reconhecido no período ascendeu a 2.371.656,26€.

### 24. Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, as rubricas do ativo corrente e do passivo corrente “Diferimentos” apresentavam a seguinte composição:

## RELATÓRIO E CONTAS

	2022	2021
<u>Diferimentos ativos</u>		
Seguros	12.116,86	11.729,14
Outros gastos a reconhecer	6.450,00	11.707,30
	<b>18.566,86</b>	<b>23.436,44</b>
<u>Diferimentos passivos</u>		
Rendimentos a reconhecer (Nota 13)	8.597.522,00	3.469.283,00
Outros rendimentos diferidos	790,55	4.090,55
	<b>8.598.312,55</b>	<b>3.473.373,55</b>

Em 31 de dezembro de 2022 a rubrica do passivo não corrente “Diferimentos” apresentava o valor de 729.217,56€, referente a um subsídio recebido no âmbito do PRR - Plano de Recuperação e Resiliência relacionado com o Investimento TC-C10-i03.02 “Centro de Operações de Defesa do Atlântico e Plataforma Naval: Pilar III - Academia do Arsenal do Alfeite (Academia 4.0)”.

A Academia do Arsenal pretende constituir-se como um projeto inovador de formação de recursos humanos no setor naval - quer através da qualificação e troca de experiências dos que já se encontram nas empresas quer da captação de profissionais para a área da engenharia naval - baseando-se num conjunto de parcerias, de que é testemunho o Protocolo entre a idD Portugal Defence, o Arsenal do Alfeite, a Associação de Indústrias Navais e o Consórcio de Escolas de Engenharia. Para tal, pretende também fomentar-se a componente digital desta formação, criando um centro de competências posicionado para a transformação digital em curso na economia nacional.

### 25. Estado e Outros Entes Públicos

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a rubrica do “Estado e Outros Entes Públicos” apresentava a seguinte composição:

## RELATÓRIO E CONTAS

	2022		2021	
	ativo	passivo	ativo	passivo
IRC - Imposto sobre o rendimento de pessoas coletivas	77.818,34	98.299,74	77.818,34	8.042,14
Retenção do IRS	-	100.057,50	-	103.786,00
IVA - Impostos sobre o valor acrescentado	-	1.056.197,33	-	1.324.363,95
CGA - Caixa geral de aposentações	-	153.632,96	-	164.526,92
ADSE	-	-446,21	-	-466,28
Segurança social	-	66.102,10	-	57.960,01
Fundos de Compensação	-	862,95	-	686,24
	<b>77.818,34</b>	<b>1.474.706,37</b>	<b>77.818,34</b>	<b>1.658.898,98</b>

O valor de IRC tem a seguinte discriminação:

	2022	
	ativo	passivo
Estimativa do imposto do exercício (Nota 26)	-	98.299,74
Pagamento especial por conta	75 446,66	-
Pagamentos por conta	-	-
Retenções na fonte	2 371,68	-
	<b>77 818,34</b>	<b>98.299,74</b>
<b>IRC</b>	<b>-20.481,40</b>	

### 26. Imposto Sobre o Rendimento

A empresa encontra-se sujeita a impostos sobre os lucros em sede de Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas - IRC à taxa de 21% sendo a Derrama fixada a uma taxa máxima de 1,5% do lucro tributável.

A empresa tem por política reconhecer nas suas demonstrações financeiras o efeito fiscal das diferenças temporárias entre os resultados contabilísticos e fiscais. Constituem base para o cálculo de imposto diferido, os ajustamentos sobre dívidas a receber e provisões não aceites fiscalmente.

## RELATÓRIO E CONTAS

O gasto com impostos sobre o rendimento em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 é detalhado conforme se segue:

	2022	2021
Resultado antes de imposto	1.129.556,33	-539.738,23
Dedução de prejuízos fiscais	-1.315.543,17	-
	-185.986,84	-
Taxa nominal de imposto	21,00%	21,00%
Imposto esperado	-39.057,24	-
Derrama - 1,2%	19.733,15	-
Derrama estadual	4.332,87	-
	-14.991,22	-
Diferenças permanentes	44.962,00	-
Diferenças temporárias - provisões	245.917,83	700.508,60
Ajustamentos à coleta - tributação autônoma	5.167,70	8.042,14
Outras	63.161,25	-
<b>Imposto sobre o rendimento do exercício</b>	<b>344.217,57</b>	<b>708.550,74</b>
<b>Taxa efetiva de imposto</b>	<b>30,47%</b>	<b>131,28%</b>

IMPOSTO	2022	2021
Imposto corrente do exercício	98.299,74	8.042,14
Imposto diferido gerado no exercício	245.917,83	700.508,60
	<b>344.217,57</b>	<b>708.550,74</b>

Tal como evidenciado no quadro acima, existem diferenças temporárias dedutíveis (perdas fiscais) relativamente às quais não foi reconhecido qualquer ativo por impostos diferidos no balanço por não existirem certezas quanto à sua recuperabilidade.

## RELATÓRIO E CONTAS

Descrição		Valor	Utilização	Valor	Ano máximo de Dedutibilidade
Prejuízo Fiscal do ano 2016	a)	1.910.178,18	-	1.910.178,18	2030
Prejuízo Fiscal do ano 2017	a)	1.818.064,80	-1.151.100,27	666.964,53	2024
Prejuízo Fiscal do ano 2018	a)	4.237.598,32	-	4.237.598,32	2025
Prejuízo Fiscal do ano 2019	a)	2.117.224,89	-	2.117.224,89	2026
Prejuízo Fiscal do ano 2020	a)	5.428.830,33	-164.442,90	5.264.387,43	2032
Prejuízo Fiscal do ano 2021	a)	885.768,71	-	885.768,71	2033
		<b>16.397.665,23</b>	<b>-1.315.543,17</b>	<b>15.082.122,06</b>	

a) - os prejuízos fiscais dos anos de 2016, 2017, 2018, 2019 e 2011 podem ser deduzidos aos lucros tributáveis, que ocorram até ao ano de 2030, 2024, 2025, 2026, 2032 e 2033 respetivamente. A dedução a efetuar em cada um dos períodos de tributação não pode exceder o montante correspondente a 70% do respetivo lucro tributável, com exceção dos referentes a 2020 e 2021 que podem ser em 80%.

O detalhe dos ativos por impostos diferidos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, de acordo com as diferenças temporárias que os geraram, é conforme segue:

ATIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS	2022	2021
Perdas de Imparidade e Provisões	591.546,27	837.464,10
	<b>591.546,27</b>	<b>837.464,10</b>

O movimento ocorrido nos ativos por impostos diferidos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 foi como se segue:

	2022	2021
Saldo em 1 de janeiro	837.464,10	1.537.972,70
Movimentos do exercício		
Reversões	-385.224,78	-729.907,10
Aumentos	139.306,95	29.398,50
<b>Saldo em 31 de dezembro</b>	<b>591.546,27</b>	<b>837.464,10</b>

## RELATÓRIO E CONTAS

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenha havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alongados ou suspensos. Deste modo, as declarações fiscais da empresa de 2019 a 2022 podem ser sujeitas a revisão.

O Conselho de Administração entende que as eventuais correções resultantes de revisões/inspeções por parte das autoridades fiscais àquelas declarações de impostos não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022.

### 27. Outros Rendimentos e Ganhos

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a rubrica “outros rendimentos” tem a seguinte composição:

	2022	2021
Subsídio não monetário - bens concessionados (Nota 23)	2.371.656,26	2.420.143,92
Aluguer de espaços e equipamento	16.229,92	17.400,08
Outros	48.940,87	37.917,57
	<b>2.436.827,05</b>	<b>2.475.461,57</b>

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a rubrica “outros gastos” tem a seguinte composição:

	2022	2021
Multas, Penalidades e Coimas	174.225,00	0,00
Outros	42.375,39	4.506,83
	<b>216.600,39</b>	<b>4.506,83</b>

O valor de 174.225,00€ referem-se a multas relativas a contra-ordenações aplicadas pelo IGAMAOT, no âmbito do processo de licenciamento industrial.

**28. Fornecimentos e Serviços Externos**

A repartição dos fornecimentos e serviços externos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é a seguinte:

	2022	2021
Subcontratos	3.335.664,83	1.087.767,85
Trabalhos Especializados	178.656,55	144.169,46
Publicidade e Propaganda	2.815,37	1.293,18
Honorários	52.160,00	51.360,00
Comissões	1.751,00	1.463,53
Conservação e Reparação	74.887,88	35.147,19
Materiais	3.408,76	10.555,53
Eletricidade	378.495,91	286.273,07
Combustíveis	16.121,34	14.900,98
Gás	200.785,97	29.831,64
Deslocações, Estadas e Transportes	102.861,41	53.647,30
Rendas e Alugueres	145.998,89	101.322,43
Comunicação	11.934,76	12.080,07
Seguros	140.090,69	92.823,58
Contencioso e Notariado	592,50	4.210,50
Despesas de Representação	195,00	240,24
Limpeza, Higiene e Conforto	327.495,80	289.543,58
Diversos	4.590,84	7.282,35
	<b>4.978.507,50</b>	<b>2.223.912,48</b>

Em 2022 houve um acréscimo de 123,86% dos fornecimentos e serviços externos face ao ano transato, particularmente influenciado pela variação a nível dos “Subcontratos” (acréscimo de 2.247.896,98€). Destacam-se também o acréscimo de 32% na Eletricidade e de 573% no Gás.

**29. Subsídios correntes obtidos**

O detalhe da rubrica dos Subsídios correntes obtidos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 é conforme se segue:

	2022	2021
Segurança Social - Apoio à Família	528,65	578,19
PRR - Plano de Recuperação e Resiliência	-	29.993,33
Projecto H2020-BUGWRIGHT 2	-	5.019,67
<b>Total</b>	<b>528,65</b>	<b>35.591,19</b>

No exercício de 2021 o montante de 528,65€, resulta de verbas recebidas das Segurança Social, no âmbito da medida de Apoio Excecional à Família, decorrente da suspensão das atividades letivas e não letivas presenciais.

**30. Resultado por Ação**

O Resultado por ação dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 foi determinado conforme se segue:

	2022	2021
Resultado líquido do período	785.338,76	-1.248.288,97
Número médio ponderado de ações	6.480.000	6.480.000
<b>Resultado por ação básico</b>	<b>0,12</b>	<b>-0,19</b>

**31. Outras Informações**

No ano de 2022 correram termos as seguintes ações judiciais:

**Ações interpostas pelo consórcio Iberlim - Sociedade Técnica de Limpezas, S.A. e SLIMCEI - Sociedade de Limpezas, Manutenção e Comercialização de Equipamentos Industriais, Lda., contra a Arsenal do Alfeite, S.A.**

## RELATÓRIO E CONTAS

No âmbito da primeira (Processo n.º 1179/13.7BEALM, do Tribunal Administrativo e Fiscal de Almada) que nasceu de processo de injunção, a Autora reclama o pagamento da quantia de € 20.560,66 acrescida de juros de mora que à data de interposição da injunção ascendiam a € 2.122,73, referentes à alegada falta de pagamento de faturas. Tendo em consideração que este montante corresponde a sanções contratuais aplicadas por incumprimento, aliás já reconhecido judicialmente em anteriores processos, a Arsenal do Alfeite, S.A., apresentou oposição à injunção. Tendo sido considerado judicialmente que a decisão deste processo se encontra condicionada pelo julgamento do outro processo em curso, foi judicialmente determinada em 30.11.2021, a suspensão da instância até julgamento e transito em julgado da decisão final do processo n.º 401/14.7BESNT, do Tribunal Administrativo e Fiscal de Sintra, nos termos do Artigo 272.º do CPC.

O segundo processo acima mencionado, também interposto pelo mesmo consórcio, corresponde a uma ação administrativa especial (Processo n.º 401/14.7BESNT, do Tribunal Administrativo e Fiscal de Sintra) na qual as Autoras peticionam a declaração de nulidade dos atos administrativos que determinaram a aplicação às Autoras de sanções contratuais no montante global de 20.560,66€.

Foi igualmente apresentada contestação, tendo sido a Arsenal do Alfeite, S.A. notificada em fevereiro de 2023 da sentença na qual a Arsenal é totalmente absolvida dos pedidos, tendo sido, porém, apresentado recurso por parte do consórcio, ao qual já se apresentaram contra-alegações, aguardando-se sentença.

### **Processo de injunção - Enviestudos, S.A.**

Registou-se, em 2021, a interposição de uma injunção por parte da empresa Enviestudos,S.A. contra a Arsenal do Alfeite, reclamando a mesma a quantia de € 6.991,68,correspondente à prestação de serviços de elaboração de um Plano de Segurança, o qual não foi pago pela Arsenal do Alfeite, S.A. em virtude de considerar não se mostrar cumprida prestação de serviços, razão pela qual apresentou oposição à injunção em apreço (Processo53038/20.0YIPRT). Continua-se a aguardar notificação para audiência de julgamento.

### **Processo de Insolvência FIUTAK**

Por fim, e tendo em consideração o não pagamento dos serviços prestados pelo estaleiro na Nigéria no âmbito do contrato assinado com a FIUTAK Industries GmbH, foi interposto contra esta última uma injunção europeia para recuperação do crédito de 39.513,42€, acrescido dos respetivos juros de mora, tendo a mesma sido redistribuída para ação declarativa após oposição da Ré. De se denotar que a mesma foi posteriormente extinta por inutilidade superveniente da lide em virtude do processo de insolvência da ré, tendo a Arsenal do Alfeite, S.A., reclamado créditos no âmbito da mesma, a qual corre termos na Alemanha, sem qualquer evolução em 2022.

A Arsenal do Alfeite, S.A. não tem dívidas à Autoridade Tributária, à Segurança Social e à Caixa Geral de Aposentações, tendo a sua situação regularizada perante estas entidades.

### 32. Informações Sobre Matérias Ambientais

Este tema encontra-se desenvolvido no capítulo “Análise de sustentabilidade da entidade nos domínios económico, social e ambiental” do Relatório de Governo Societário relativo a 2022.

### 33. Honorários do Revisor Oficial de Contas

Os honorários do revisor oficial de contas ascenderam a:

Remuneração anual 2021 (€)		
João Cipriano & Associado SROC	Bruta	
Revisão Legal de Contas		16.200,00
	<b>Total</b>	<b>16.200,00</b>

\_\_\_\_\_  
O Contabilista Público

\_\_\_\_\_  
O Conselho de Administração

## Anexo III - DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

---

## ANEXO III - DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS

## Demonstração do desempenho Orçamental

Euros

RUBRICA	RECEBIMENTOS			FONTES DE FINANCIAMENTO 31/12/2022			RUBRICA	PAGAMENTOS			FONTES DE FINANCIAMENTO 31/12/2022		
	RP	U.E.	ALHEIOS	FUNDOS	TOTAL	31/12/2021		RP	U.E.	ALHEIOS	FUNDOS	TOTAL	31/12/2021
<b>Saldo de gerência anterior</b>	0,00	78.526,26	2.82,74	81.489,00	417.179,04	0,00							
Operações orçamentais [1]					404.722,38								
Devolução do saldo oper. orçamentais													
Operações de tesouraria [A]		78.526,26	2.82,74	81.489,00	12.456,46								
<b>Receita corrente</b>	<b>28.655.426,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.655.426,48</b>	<b>15.819.972,40</b>								
R3 Taxas, multas e outras penalidades	25,10			25,10	137,87								
R4 Rendimentos de propriedade													
R5 Transferências e subsídios correntes													
R51 Transferências correntes													
R511 Administrações Públicas													
R5111 Administração Central - Estado Português													
R5112 Administração Central - Outras entidades													
R5113 Segurança Social													
R5114 Administração Regional													
R5115 Administração Local													
R512 Exterior - EU													
R513 Outras													
R52 Subsídios correntes	526,66			526,66	578,19								
R6 Venda de bens e serviços	28.654.672,73			28.654.672,73	15.819.256,34								
R7 Outras receitas correntes													
<b>Receita de capital</b>	<b>13.487,41</b>	<b>503.361,57</b>	<b>0,00</b>	<b>516.798,98</b>	<b>654.596,84</b>								
R9 Transferências e subsídios de capital													
R91 Transferências de capital													
R912 Exterior - EU		503.361,57		503.361,57	631.473,74								
R910 Outras receitas de capital	13.487,41			13.487,41	21.123,10								
R11 Reposições não obtidas aos pagamentos	8.465,23			8.465,23	31.939,53								
<b>Receita efetiva [2]</b>	<b>28.677.329,12</b>	<b>503.361,57</b>	<b>0,00</b>	<b>29.180.690,69</b>	<b>16.506.508,97</b>								
<b>Receita não efetiva [3]</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>342.250,19</b>	<b>509.273,36</b>								
R12 Receita com ativos financeiros													
R13 Receita com passivos financeiros				342.250,19	509.273,36								
<b>Soma [4]=[1]+[2]+[3]</b>	<b>28.677.329,12</b>	<b>503.361,57</b>	<b>342.250,19</b>	<b>29.522.940,88</b>	<b>17.420.504,91</b>								
<b>Operações de tesouraria [B]</b>	<b>18.022,26</b>	<b>4.386,67</b>	<b>19.388,93</b>	<b>80.889,00</b>									
<b>Despesa efetiva [5]</b>	<b>23.944.822,99</b>	<b>503.361,57</b>	<b>0,00</b>	<b>24.497.854,56</b>	<b>16.654.637,72</b>								
<b>Despesa não efetiva [6]</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>508.798,86</b>	<b>4.508.798,86</b>	<b>7.654.671,79</b>								
D9 Despesa com ativos financeiros													
D10 Despesa com passivos financeiros				4.000.000,00	4.000.000,00								
<b>Soma [7]=[5]+[6]</b>	<b>27.944.822,99</b>	<b>503.361,57</b>	<b>508.798,86</b>	<b>29.006.653,42</b>	<b>17.420.504,91</b>								
<b>Operações de tesouraria [C]</b>	<b>2.82,74</b>	<b>2.82,74</b>	<b>2.82,74</b>	<b>11.555,46</b>									
<b>Saldo para a gerência seguinte</b>	<b>682.836,13</b>	<b>213.528,52</b>	<b>-161.520,00</b>	<b>734.844,65</b>	<b>81.489,00</b>								
Operações orçamentais [8] = [4]-[7]	682.836,13	0,00	-166.536,67	516.299,46	0,00								
Operações de tesouraria [D] = [A]-[B]-[C]	0,00	0,00	213.528,52	4.986,67	218.515,19								
<b>Saldo global [2] - [5]</b>	<b>4.682.836,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.682.836,13</b>	<b>-148.128,75</b>								
Despesa primária	23.944.822,99	503.361,57	0,00	24.497.854,56	16.654.637,72								
Saldo corrente	5.037.203,02	4.150,00	0,00	5.033.653,02	618.220,93								
Saldo de capital	-362.832,12	4.150,00	0,00	-358.682,12	438.162,65								
Saldo primário	4.682.836,13	0,00	0,00	4.682.836,13	-148.128,75								
Receita total [1] + [2] + [3]	28.677.329,12	503.361,57	342.250,19	29.522.940,88	17.420.504,91								
Despesa total [5] + [6]	27.944.822,99	503.361,57	508.798,86	29.006.653,42	17.420.504,91								

## Notas:

a) Os pagamentos, recebimentos assim como os saldos são discriminados de acordo com as seguintes fontes de financiamento: RP- Receitas próprias U.E- Financiamento da UE FUNDOS-ALHEIOS- Correspondem a operações de tesouraria.

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

# RELATÓRIO E CONTAS

## Demonstração de Execução Orçamental da receita

Rubrica	Descrição	Previsões corrigidas			Recitas por cobrir de períodos anteriores		Recitas por cobrir de períodos anteriores		Recitas por cobrir de períodos anteriores		Recembolsos e restituições			Recitas cobradas líquidas			Recitas por cobrar no final do período		Grau de execução orçamental
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)=(6)+(7)	(11)	(12)=(10)/(1)×100						
<b>Recorta corrente</b>		<b>30.231.472,00</b>	<b>652.886,73</b>	<b>28.398.269,39</b>	<b>0,00</b>	<b>28.666.388,88</b>	<b>10.962,40</b>	<b>449.773,12</b>	<b>28.205.633,36</b>	<b>28.653.426,48</b>	<b>384.767,24</b>	<b>94,79%</b>							
R3	Taxas, multas e outras penalidades			2.000,00		225,10			225,10			11,26%							
R4	Rendimentos de propriedade																		
R5	Transferências e subsídios correntes																		
R51	Transferências correntes																		
R511	Administrações Públicas																		
R5111	Administração Central - Estado Português																		
R5112	Administração Central - Outras entidades																		
R5113	Segurança Social																		
R5114	Administração Regional																		
R5115	Administração Local																		
R512	Exterior- EU																		
R513	Outras																		
R52	Subsídios correntes	5.000,00		528,65		528,65			528,65		0,00	10,57%							
R6	Venda de bens e serviços	30.224.472,00	652.886,73	28.397.315,64		28.665.655,13	10.962,40	449.773,12	28.204.692,61	28.654.672,73	384.767,24	94,81%							
R7	Outras receitas correntes																		
<b>Recorta de capital</b>		<b>1.340.000,00</b>	<b>717,85</b>	<b>1.081.042,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1.081.042,92</b>	<b>213.528,52</b>	<b>0,00</b>	<b>867.514,40</b>	<b>867.514,40</b>	<b>717,85</b>	<b>64,74%</b>							
R9	Transferências e subsídios de capital	790.000,00		716.890,09		716.890,09	213.528,52		503.361,57	503.361,57	0,00	63,72%							
R10	Outras receitas de capital	35.000,00		13.457,41		13.457,41			13.457,41	13.457,41	0,00	38,39%							
R11	Reposições não abilitadas aos pagamentos	15.000,00	717,85	8.465,23		8.465,23			8.465,23	8.465,23	717,85	56,43%							
R13	Recorta com passivos financeiros	500.000,00		342.250,19		342.250,19			342.250,19	342.250,19	0,00	68,45%							
R14	Saldo da gestão anterior - operações orçamentais																		
<b>Total</b>		<b>31.571.472,00</b>	<b>653.604,58</b>	<b>29.479.312,31</b>	<b>0,00</b>	<b>29.747.451,80</b>	<b>224.990,92</b>	<b>449.773,12</b>	<b>29.073.167,76</b>	<b>29.522.940,88</b>	<b>385.485,09</b>	<b>93,51%</b>							

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

# RELATÓRIO E CONTAS

## Demonstração de execução orçamental da despesa

Rubrica	Descrição	Despesas por pagar de períodos anteriores		Doações corrigidas	Cálculos descativos	Despesas pagas líquidas de reposições					Total	Obrigações a pagar	Gran de execução orçamental			
		(1)	(2)			(3)	(4)	(5)	(6)	(7)				(8)	(9)=(7)+(8)	(10)=(5)+(6)
<b>Despesa corrente</b>																
D1	Despesas com o pessoal	1.371.707,26	29.549.342,00	1.096.848,00	25.159.593,01	25.159.593,01	24.304.132,53	1.367.463,33	22.254.910,33	22.254.910,33	23.622.373,46	855.460,48	681.759,07	79,94%		
D11	Remunerações Certas e Permanentes	22.611,22	13.289.251,00		11.750.243,18	11.750.243,18	11.740.944,06	22.576,02	11.701.036,97	11.723.412,99	9.299,12	17.531,07	88,22%			
D12	Abonos Variáveis ou Eventuais	235,20	489.200,00		8.899.798,20	8.899.798,20	8.897.772,55	8.897.772,55	8.897.772,55	8.897.772,55	2.023,65	0,00	87,19%			
D13	Segurança social	22.376,02	2.594.849,00		383.272,05	383.272,05	383.052,25	22.376,02	2.420.447,37	2.442.823,39	7.053,67	17.295,87	94,14%			
D2	Aquisição de bens e serviços	1.349.096,04	12.118.792,00	135.000,00	10.258.522,45	10.258.522,45	9.412.361,09	1.345.087,31	7.403.262,28	8.746.349,59	846.161,36	664.011,50	72,19%			
D3	Juros e outros encargos		8.500,00		6.226,05	6.226,05	6.226,05		6.009,55	6.009,55	0,00	216,50	70,70%			
D4	Transferências e subsídios correntes		11.000,00	0,00	998,00	998,00	998,00	0,00	998,00	998,00	0,00	0,00	9,07%			
D41	Transferências correntes															
D411	Administrações Públicas															
D4111	Administração Central - Estado Português															
D4112	Administração Central - Outras entidades															
D4113	Segurança Social															
D4114	Administração Regional															
D4115	Administração Local															
D412	Entidades do setor não lucrativo		11.000,00		998,00	998,00	998,00		998,00	998,00	0,00	0,00	9,07%			
D413	Famílias															
D414	Outras															
D42	Subsídios correntes															
D5	Outras despesas correntes		4.121.799,00	96.848,00	3.143.603,33	3.143.603,33	3.143.603,33		3.143.603,33	3.143.603,33	0,00	0,00	76,27%			
<b>Despesa de capital</b>																
D6	Aquisição de bens de capital	223.170,89	6.014.588,00	0,00	5.791.263,38	5.791.263,38	5.397.884,60	223.170,89	5.161.109,07	5.384.279,96	393.400,78	13.604,64	89,52%			
D8	Outras despesas de capital				1.282.486,52	1.282.486,52	889.085,74	223.170,89	652.310,21	875.481,10	393.400,78	13.604,64	64,98%			
D9	Despesa com ativos financeiros		4.000.000,00		4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00		4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	100,00%			
D10	Despesa com passivos financeiros		667.296,00		508.798,86	508.798,86	508.798,86		508.798,86	508.798,86	0,00	0,00	76,25%			
<b>Total</b>		1.594.878,15	35.563.930,00	1.096.848,00	30.950.878,39	30.950.878,39	29.702.017,13	1.590.634,22	27.416.019,20	29.006.653,42	1.248.861,26	695.363,71	81,56%			

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

## RELATÓRIO E CONTAS

Demonstração de execução do plano plurianual de investimentos

Sem informação a apresentar.

# RELATÓRIO E CONTAS

## Anexo às Demonstrações Orçamentais

### Alterações Orçamentais da Receita

Euros

Rubricas	Descrição	Tipo P - permutativa M - modificativa	Previsões iniciais	Receita			Previsões corrigidas	Observações
				Inscrições/ reforços	Alterações orçamentais Diminuições/ anulações	Créditos especiais		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)-(5)+(6)	(8)
<b>Receita corrente</b>								
04	Taxas, multas e outras penalidades		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
04.02	Taxas, multas e outras penalidades		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
04.02.01	Juros de Mora							
04.02.01.01	Juros de Mora							
04.02.01.01.78	Receitas Próprias - Juros de Mora		1.000,00				1.000,00	
04.02.99	Multas e penalidades diversas							
04.02.99.02	Multas e penalidades diversas							
04.02.99.02.78	Receitas Próprias - Multas e penalidades diversas		1.000,00				1.000,00	
07	Venda de bens e serviços correntes		28.449.472,00	1.147.000,00	1.172.000,00	1.800.000,00	30.224.472,00	
07.01	Venda de bens		20.000,00	281.000,00	0,00	0,00	301.000,00	
07.01.05	Bens inutilizados							
07.01.08	Mercadorias							
07.01.10	Desperdícios, resíduos e refugos							
07.01.10.01	Desperdícios, resíduos e refugos							
07.01.10.01.78	Receitas Próprias - Desperdícios, resíduos e refugos	P	20.000,00	50.000,00			70.000,00	
07.01.11	Produtos acabados e intermédios							
07.01.11.99	Produtos acabados e intermédios							
07.01.11.99.78	Receitas Próprias - Produtos acabados e intermédios	P		231.000,00			231.000,00	
07.02	Serviços		28.429.472,00	866.000,00	1.172.000,00	1.800.000,00	29.923.472,00	
07.02.01	Aluguer de espaços e equipamentos							
07.02.01.01	Aluguer de espaços e equipamentos							
07.02.01.01.78	Receitas Próprias - Aluguer de espaços e equipamentos		25.000,00				25.000,00	
07.02.02	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria							
07.02.02.99	Estudos, pareceres, projectos e consultadoria							
07.02.02.99.78	Receitas Próprias - Outros estudos, pareceres, projectos e consultadoria		50.000,00				50.000,00	
07.02.04	Serviços de laboratórios							
07.02.04.01	Serviços de laboratórios							
07.02.04.01.78	Receitas Próprias - Serviços de laboratórios	P	70.000,00	2.000,00			72.000,00	
07.02.06	Reparações							
07.02.06.01	Reparações							
07.02.06.01.78	Receitas Próprias - Reparações	P	28.121.472,00	861.000,00	1.169.000,00		27.813.472,00	
07.02.06.01.78	Receitas Próprias - Reparações	M				1.800.000,00	1.800.000,00	
07.02.99	Outros							
07.02.99.03	Servicos prestados a terceiros							
07.02.99.03.78	Receitas Próprias - Servicos prestados a terceiros - Outros	P	163.000,00	3.000,00	3.000,00		163.000,00	
08	Outras receitas correntes		0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
08.02	Subsídios		0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
08.02.09	Segurança Social							
08.02.09.99	Segurança Social							
08.02.09.99.78	Receitas Próprias - Segurança Social Subsídios	P		5.000,00			5.000,00	
<b>Receita de capital</b>								
10	Transferências de Capital		790.000,00	0,00	0,00	0,00	790.000,00	
10.09	Resto do mundo		790.000,00	0,00	0,00	0,00	790.000,00	
10.09.01	União Europeia – Instituições							
10.09.01.01	Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional - Intervenções e ações específicas							
10.09.01.01.78	Receitas Próprias - FEDER - Intervenções e ações específicas							
10.09.01.99	Outros Fundos							
10.09.01.99.78	Receitas Próprias - Outros Fundos - EU		790.000,00				790.000,00	
12	Passivos Financeiros		500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	
12.05	Empréstimos a curto prazo		500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	
12.05.04	Administração Pública – Administração central – Serviços e fundos autónomos		500.000,00				500.000,00	
13	Outras receitas de capital		15.000,00	20.000,00	0,00	0,00	35.000,00	
13.01	Outras		15.000,00	20.000,00	0,00	0,00	35.000,00	
13.01.01	Indemnizações							
13.01.01.03	Indemnizações							
13.01.01.03.78	Receitas Próprias - Indemnizações - Outras	P	15.000,00	20.000,00			35.000,00	
13.01.99	Outras							
13.01.99.99	Outras							
13.01.99.99.78	Receitas Próprias - Outras - Outras Receitas de Capital							
15	Reposições não abatidas nos pagamentos		15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
15.01	Reposições não abatidas nos pagamentos		15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
15.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos							
15.01.01.01	Reposições não abatidas nos pagamentos							
15.01.01.01.06	Receitas Próprias - Reposições não abatidas nos pagamentos	P	15.000,00				15.000,00	
16	Saldo da gerência anterior							
16.01	Saldo orçamental							
16.01.01	Na posse do serviço							
16.01.01.01	Na posse do serviço							
16.01.01.01.06	Na posse do serviço	M					0,00	
<b>Total</b>			<b>29.771.472,00</b>	<b>1.172.000,00</b>	<b>1.172.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>31.571.472,00</b>	

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

ARSENAL DO ALFEITE, S.A.

111/131

# RELATÓRIO E CONTAS

## Alterações Orçamentais da despesa

Euros

Rubricas	Descrição	Tipo	P - permutativa M - modificativa	Dotações iniciais	Despesa			Dotações corrigidas	Observações
					Inscrições/ reforços	Alterações orçamentais Diminuições/ anulações	Créditos especiais		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(3)+(4)-(5)+(6)	(8)		
<b>Despesas correntes</b>									
01	Despesas com o pessoal			12.947.000,00	738.951,00	396.700,00	0,00	13.289.251,00	
01.01	Remunerações certas e permanentes			9.862.957,00	442.751,00	100.500,00	0,00	10.205.208,00	
01.01.02	Órgãos sociais			142.840,00				142.840,00	
01.01.04	Pessoal dos quadros - Regime de contrato individual de trabalho	P		7.783.735,00	342.251,00	100.500,00		8.025.486,00	
01.01.07	Pessoal em regime de tarefa ou avença			51.360,00				51.360,00	
01.01.11	Representação	P		60.000,00	15.500,00			75.500,00	
01.01.12	Suplementos e prémios			30.000,00				30.000,00	
01.01.13	Subsídio de refeição			489.040,00				489.040,00	
01.01.14	Subsídios de férias e de Natal								
01.01.14.SF.00	Subsídio de férias			652.991,00				652.991,00	
01.01.14.SN.00	Subsídio de Natal			652.991,00				652.991,00	
01.01.15	Remunerações por doença e maternidade/paternidade	P			85.000,00			85.000,00	
01.02	Abonos variáveis ou eventuais			489.200,00	43.000,00	43.000,00	0,00	489.200,00	
01.02.02	Horas extraordinárias			100.000,00				100.000,00	
01.02.04	Ajudas de custo	P		25.000,00	20.000,00			45.000,00	
01.02.06	Formação			10.000,00				10.000,00	
01.02.10	Subsídio de trabalho nocturno			0,00				0,00	
01.02.11	Subsídio de turno	P		55.000,00	2.000,00			57.000,00	
01.02.12	Indemnizações por cessação de funções								
01.02.12.C0.00	Indemnizações por cessação de funções	P		30.000,00				30.000,00	
01.02.13	Outros suplementos e prémios								
01.02.13.A0.00	Outros suplementos e prémios - Outros suplementos e prémios			119.200,00	21.000,00			140.200,00	
01.02.14	Outros abonos em numerário ou espécie	P		150.000,00		43.000,00		107.000,00	
01.03	Segurança social			2.594.843,00	253.200,00	253.200,00	0,00	2.594.843,00	
01.03.03	Subsídio familiar a crianças e jovens			17.000,00				17.000,00	
01.03.04	Outras prestações familiares	P		17.000,00	5.000,00			22.000,00	
01.03.05	Contribuições para a segurança social								
01.03.05.A0	Contribuições para a segurança social								
01.03.05.A0.A0	Contrib. segurança social - Caixa Geral de Aposentações	P		1.600.000,00		62.000,00		1.538.000,00	
01.03.05.A0.B0	Contrib. segurança social - Segurança Social	P		551.707,00	54.500,00			606.207,00	
01.03.05.A0.C0	Contrib. segurança social - Fundo de Compensação do Trabalho	P		14.000,00		1.200,00		12.800,00	
01.03.05.A0.D0	Contrib. segurança social - Fundo de Garantia de Compensação do Trabalho			1.400,00				1.400,00	
01.03.08	Outras pensões	P		2.500,00	3.700,00			6.200,00	
01.03.09	Seguros			117.736,00				117.736,00	
01.03.10	Outras despesas de segurança social								
01.03.10.AC	Acidentes de trabalho e doenças profissionais	P			190.000,00			190.000,00	
01.03.10.O0	Outras despesas	P		273.500,00		190.000,00		83.500,00	
02	Aquisição de bens e serviços			10.878.032,00	5.662.483,24	6.221.723,24	1.800.000,00	12.118.792,00	
02.01	Aquisição de bens			7.499.751,00	270.250,00	4.907.590,00	900.000,00	3.762.411,00	
02.01.01	Matérias-primas e subsidiárias	P		6.899.251,00		4.481.292,00		2.417.959,00	
02.01.01	Matérias-primas e subsidiárias	M					900.000,00	900.000,00	
02.01.02	Combustíveis e lubrificantes	P		88.600,00	41.000,00	63.017,00		66.583,00	
02.01.04	Limpeza e higiene	P		41.000,00	25.000,00	29.161,00		36.839,00	
02.01.05	Alimentação - Refeições confeccionadas	P		9.500,00		6.757,00		2.743,00	
02.01.07	Vestuário e artigos pessoais	P		85.000,00	38.000,00	60.457,00		62.543,00	
02.01.08	Material de escritório								
02.01.08.A0.00	Material de escritório - Papel	P		6.500,00	1.200,00	4.844,00		2.856,00	
02.01.08.B0.00	Material de escritório - Consumíveis de impressão	P		3.500,00	1.200,00	2.489,00		2.211,00	
02.01.08.C0.00	Material de escritório - Outros	P		19.600,00	3.500,00	14.690,00		8.410,00	
02.01.09	Produtos químicos e farmacêuticos								
02.01.09.C0.00	Produtos químicos e farmacêuticos - Outros	P		2.500,00	1.000,00			3.500,00	
02.01.11	Material de consumo clínico	P		5.000,00	7.000,00	3.557,00		8.443,00	
02.01.13	Material de consumo hoteleiro	P		1.300,00	350,00	925,00		725,00	
02.01.14	Outro material - Peças	P		100.000,00	75.000,00	71.125,00		103.875,00	
02.01.15	Prémios, condecorações e ofertas	P		8.000,00		5.689,00		2.311,00	
02.01.17	Ferramentas e utensílios	P		50.000,00	32.000,00	35.562,00		46.438,00	
02.01.18	Livros e documentação técnica	P		1.500,00		1.067,00		433,00	
02.01.21	Outros bens	P		178.500,00	45.000,00	126.958,00		96.542,00	

# RELATÓRIO E CONTAS

<b>02.02</b>	<b>Aquisição de serviços</b>		<b>3.378.281,00</b>	<b>5.392.233,24</b>	<b>1.314.133,24</b>	<b>900.000,00</b>	<b>8.356.381,00</b>
02.02.01	Encargos das instalações						
02.02.01.00.00	Encargos das instalações - Outros	P	664.000,00	157.953,24	100.222,24		721.731,00
02.02.02	Limpeza e higiene	P	582.120,00		95.811,00		486.309,00
02.02.03	Conservação de bens	P	48.300,00	53.700,00	36.053,00		65.947,00
02.02.06	Locação de material de transporte	P	55.700,00	13.000,00	39.616,00		29.084,00
02.02.08	Locação de outros bens	P	79.000,00	57.500,00	56.189,00		80.311,00
02.02.09	Comunicações						
02.02.09.A0.00	Comunicações - Acessos à Internet	P	2.900,00	2.000,00	2.062,00		2.838,00
02.02.09.C0.00	Comunicações - Comunicações Fixas de Voz	P	6.000,00	4.500,00	4.267,00		6.233,00
02.02.09.D0.00	Comunicações - Comunicações Móveis	P	14.000,00	9.500,00	9.958,00		13.542,00
02.02.09.F0.00	Comunicações - Outros Serviços de Comunicações	P	8.700,00		6.188,00		2.512,00
02.02.10	Transportes	P	10.000,00		7.113,00		2.887,00
02.02.11	Representação dos serviços	P	12.000,00		8.535,00		3.465,00
02.02.12	Seguros						
02.02.12.B0.00	Outras - Seguros não relacionados com estas situações	P	154.500,00	60.000,00	130.888,00		83.612,00
02.02.13	Deslocações e estadas	P	35.000,00	84.000,00	26.083,00		92.917,00
02.02.15	Formação						
02.02.15.B0.00	Formação - Outras	P	50.000,00	19.000,00	35.562,00		33.438,00
02.02.16	Seminários, exposições e similares	P	6.000,00		5.267,00		733,00
02.02.17	Publicidade						
02.02.17.A0.00	Publicidade - Publicidade obrigatória	P	5.000,00	2.000,00	3.557,00		3.443,00
02.02.17.B0.00	Publicidade - Publicidade institucional						
02.02.17.B0.A0	Publicidade - Publicidade institucional - Em território nacional	P	7.000,00		5.979,00		1.021,00
02.02.17.B0.B0	Publicidade - Publicidade institucional - Estrangeiro	P	1.000,00		712,00		288,00
02.02.19	Assistência técnica						
02.02.19.C0.00	Assistência técnica - Outros	P	53.650,00	20.000,00	38.158,00		35.492,00
02.02.20	Outros trabalhos especializados						
02.02.20.E0.00	Outros trabalhos especializados - Outros	P	1.441.161,00	4.904.880,00	607.740,00		5.738.301,00
02.02.20.E0.00	Outros trabalhos especializados - Outros	M				900.000,00	900.000,00
02.02.21	Utilização de infra-estruturas de transportes	P	12.750,00	4.200,00	9.069,00		7.881,00
02.02.22	Serviços de saúde						
02.02.22.A0.00	Serviços de saúde - Meios complementares de diagnóstico		10.000,00				10.000,00
02.02.22.H0.00	Serviços de saúde - Outros		10.000,00				10.000,00
02.02.23	Outros serviços de saúde						
02.02.23.B0.00	Verificação médica - Junta médica e Verificação Doença		2.500,00				2.500,00
02.02.25	Outros serviços	P	107.000,00		85.104,00		21.896,00
<b>03</b>	<b>JUROS E OUTROS ENCARGOS</b>		<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>
03.01	Juros da dívida pública		0,00	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00
03.01.06	Administração pública central – Serviços e fundos autónomos	P		8.500,00			8.500,00
<b>04</b>	<b>Transferências correntes</b>		<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.000,00</b>
04.07	Instituições sem fins lucrativos		11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
04.07.01	Instituições sem fins lucrativos		11.000,00				11.000,00
<b>06</b>	<b>Outras despesas correntes</b>		<b>4.311.848,00</b>	<b>626.700,00</b>	<b>816.749,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.121.799,00</b>
06.02	Diversas		4.311.848,00	626.700,00	816.749,00	0,00	4.121.799,00
06.02.01	Impostos e taxas	P	100.000,00		91.500,00		8.500,00
06.02.03	Outras						
06.02.03.IV.00	Outras - IVA a pagar	P	3.243.250,00	595.000,00	723.549,00		3.114.701,00
06.02.03.O0	Outras	P	6.750,00	31.700,00	1.700,00		36.750,00
06.02.03.R0.00	Reserva		961.848,00				961.848,00
	<b>Despesas de Capital</b>						
<b>07</b>	<b>Aquisição de bens de capital</b>		<b>1.116.050,00</b>	<b>1.039.240,00</b>	<b>808.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.347.290,00</b>
07.01	Investimentos		716.050,00	316.000,00	331.000,00	0,00	701.050,00
07.01.07	Equipamento de informática						
07.01.07.B0	Equipamento de informática - SFA (EPR)						
07.01.07.B0.C0	Equipamento de informática - Outros	P	86.100,00	180.000,00	45.000,00		221.100,00
07.01.08	Software informático						
07.01.08.B0	Software informático - SFA (EPR)						
07.01.08.B0.B0	Software informático - Outros	P	79.950,00		40.000,00		39.950,00
07.01.09	Equipamento administrativo						
07.01.09.B0	Equipamento administrativo - SFA (EPR)						
07.01.09.B0.B0	Equipamento administrativo - Outros	P	50.000,00	74.000,00	19.000,00		105.000,00
07.01.10	Equipamento básico						
07.01.10.B0	Equipamento básico - SFA (EPR)						
07.01.10.B0.B0	Equipamento básico - Outros	P	300.000,00	62.000,00	67.000,00		295.000,00
07.01.11	Ferramentas e utensílios						
07.01.11.B0.00	Ferramentas e utensílios - SFA (EPR)	P	200.000,00		160.000,00		40.000,00
07.03	Bens de domínio público		400.000,00	723.240,00	477.000,00	0,00	646.240,00
07.03.02	Edifícios	P	300.000,00	563.240,00	465.000,00		398.240,00
07.03.03	Outras construções e infra-estruturas	P	100.000,00	160.000,00	12.000,00		248.000,00
<b>09</b>	<b>Activos financeiros</b>		<b>0,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000.000,00</b>
09.02	Títulos a curto prazo		0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
09.02.05	Administração pública central - Estado	M		4.000.000,00			4.000.000,00
<b>10</b>	<b>Passivos Financeiros</b>		<b>500.000,00</b>	<b>509.549,00</b>	<b>342.251,00</b>	<b>0,00</b>	<b>667.298,00</b>
10.05	Empréstimos a curto prazo		0,00	509.549,00	0,00	0,00	509.549,00
10.05.06	Administração pública Central - Serviços e fundos autónomos	P		509.549,00			509.549,00
10.07	Outros passivos financeiros		500.000,00	0,00	342.251,00	0,00	157.749,00
10.07.06	Administração pública Central - Serviços e fundos autónomos	P	500.000,00		342.251,00		157.749,00
	<b>Total</b>		<b>29.763.930,00</b>	<b>12.585.423,24</b>	<b>8.585.423,24</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>35.563.930,00</b>

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

## RELATÓRIO E CONTAS

### Operações de Tesouraria

					Euros
Código das contas	Designação	Saldo inicial	Recebimentos	Pagamentos	Saldo final
07.1.3	Constituição e reforço de cauções e garantias	600,00			600,00
07.1.4	Cobrança de recursos próprios europeus	78.526,26	213.528,52		292.054,78
07.1.9	Outras receitas de operações tesouraria	2.362,74	4.386,67		6.749,41
07.2.4	Entrega de recursos próprios europeus			78.526,26	-78.526,26
07.2.9	Outras despesas de operações de tesouraria			2.362,74	-2.362,74
<b>Total</b>		<b>81.489,00</b>	<b>217.915,19</b>	<b>80.889,00</b>	<b>218.515,19</b>

\_\_\_\_\_  
O Contabilista Público

\_\_\_\_\_  
O Conselho de Administração

RELATÓRIO E CONTAS

Contratação Administrativa

Emis

Entidade	Objeto	Contrato	Visão do Tribunal de Contas			Pagamentos no período em IVA à taxa legal acrescido				Pagamentos acumulados com IVA à taxa legal acrescido				Observações	
			Data	Preço base Sem IVA	Preço contratual		Revisão de preços normais	Trabalhos de suprimido mais omissões	Outros trabalhos incluído mais omissões	Revisão de preços normais	Trabalhos de suprimido mais omissões	Outros trabalhos incluído mais omissões	Revisão de preços normais		Trabalhos de suprimido mais omissões
					Preço contratual Sem IVA	Preço contratual Com IVA									
Purges Services Ambientais, Lda	Serviço de Limpezas Industriais, Lavagens, Pinturas e decapagens no Ano de 2022		25/11/2021	134.310,00	120.000,00	147.600,00		124.236,15							
Tin-Tecnicas De Resinas Indust. e Utilimas, S.A.	Serviço de Recolha, Transporte e Encaminhamento Servicos no Ano 2022		30/11/2021	25.900,00	25.900,00	29.936,60		4.952,00							
Joao Crispino e Associados, SROC, Lda	Honorários por Conta de Serviços de Revisão do Orçamento do Exercício de 2022, das Contas Anuais Económicas 2021		02/12/2021	16.200,00	16.200,00	19.920,00									
Ivo Lima, Limpeza e Manutenção, Lda	Serviço de Limpeza para as Instalações do Arsenal do Alfeite, S.A. no Ano de 2022		20/12/2021	26.000,00	191.490,20	236.490,22		160.953,36							
Comonabro, Lda	Serviço de Reparação e Eletro Estructural de Avarias Identificadas no Aço do Navio ETAWFHQ		27/12/2021	20.000,00	197.060,34	242.384,22		242.384,22					26.346,60		
APPACDM Lisboa	Manutenção dos Espelhos Verdes na Arsenal do Alfeite, S.A.		28/12/2021	21.700,00	21.000,00	25.830,00		23.677,30							
Gold Energy - Comercialização De Energia, S.A	Fornecimento de Gas Natural para Consumo no Estaleiro		28/12/2021	182.942,29	182.942,29	225.019,02		198.698,29							
Amannave - Servicos Maritimos, Lda	Serviço de Aluguer de Grua com operador para Manobras no Arsenal do Alfeite, S.A. durante o Ano de 2022		28/12/2021	46.000,00	45.200,00	50.600,00		49.310,00							
Petrolcos De Portugal - Petrolgas, S.A.	Fornecimento de Energia Elétrica para o Estaleiro durante o Ano 2022		30/12/2021	280.000,00	280.000,00	344.400,00		344.400,00					16.891,46		
Corbitor Corretores De Seguros, S.A.	Seguros Património 2022 - Arsenal do Alfeite, S.A.		01/01/2022	36.000,00	34.863,35	38.863,35		34.866,35					865,55		
Voakline Portugal - Comunicações Pessoais, S.A.	Serviço Integrado de Comunicações do Arsenal do Alfeite, S.A. para o Ano de 2022		01/01/2022	14.400,00	14.400,00	17.720,00		9.659,05							
Ego Pressão, S.A.	Serviço de Recolha, Transporte e Encaminhamento de Resíduos no Ano de 2022		01/01/2022	89.297,00	80.659,00	85.497,48		50.610,08							
Corbitor Corretores De Seguros, S.A.	Seguros Saúde 2022 - Arsenal do Alfeite, S.A.		01/01/2022	80.000,00	69.322,48	69.322,48		69.322,48					4.339,05		
Maprise - Seguros Gerais, S.A.	Seguros Viaturas Leveiras 2022 - Arsenal do Alfeite, S.A.		01/01/2022	2.300,00	2.330,21	2.330,21		2.330,21							
Maprise - Seguros Gerais, S.A.	Seguros Viaturas Leveiras 2022 - Arsenal do Alfeite, S.A.		01/01/2022	2.300,00	1.630,71	1.630,71		1.630,71							
Corbitor Corretores De Seguros, S.A.	Seguros Acidentes de Trabalho 2022 - Arsenal do Alfeite, S.A.		01/01/2022	240.000,00	190.201,17	190.201,17		189.835,76							
Ponto Seguro - Medição De Seguros, Lda	Seguros Marítimo de 2022 - Arsenal do Alfeite, S.A.		01/01/2022	61.300,00	61.300,00	61.300,00		37.994,76							
Relatório Coelho - Sistemas De Escritório, Lda	Serviço de Impressão, Copia, Digitalização e Fax no Arsenal do Alfeite, S.A. em 2022		01/01/2022	19.990,00	19.590,00	24.560,02		22.520,74							
Safetyplan	Aluguer de Máquinas de Lavagem de Peças para uso Estaleiro em 2022		01/01/2022	27.530,00	27.530,00	33.865,50		25.884,30							
Repsol Portuguesa, S.A.	Fornecimento de Combustíveis Rodoviários no Ano de 2022		01/01/2022	45.000,00	42.120,00	51.877,60		25.714,07							
Warsila Portugal, S.A.	Serviço de Reparação Geral dos GES N° 2E N° 3 do Navio NRP Figueira da Foz		11/01/2022	315.753,60	300.753,60	369.959,93		361,37,40							
Humbrolpita - Conservação Pintura Naval, Lda	Serviço de Preparação e Tratamento de Superfície da Compra da doca seca da Arsenal do Alfeite, S.A.		11/01/2022	30.000,00	29.300,00	36.137,40		36.137,40							
Lindt Seguros, S.A.	Fornecimento de Seguros Industriais para o Estaleiro no Ano de 2022		11/01/2022	17.000,00	17.764,77	14.510,02		7.063,34							
Sandão - Comercio De Madeiras, Lda	Aquisição de Peças em Madeira de Fumo para os Trilhos da doca seca		16/02/2022	15.300,00	15.465,00	18.353,35		18.353,35							
Volswagen Renting, Impessoal, Lda	Aquisição de Serviços de Locação Financeira de uma Viatura Leveira de Passageiros		22/02/2022	14.657,94	14.656,68	18.027,72		3.319,80							
Bonyer Systems	Aquisição de Peças para os Arretradores de Água e Óleo dos MFS do Navio ETAWFHQ		22/02/2022	14.222,00	14.222,00	14.222,00		14.222,00							
EDNI, Lda	Equipamentos para Base Tecnológica inicial da Academia e Centro de Inovação da Arsenal do Alfeite, S.A.		03/03/2022	43.000,00	32.991,78	40.579,89		40.579,89							
Incentiva - Tecnologia De Gestão, S.A.	Equipamentos para Base Tecnológica inicial da Academia e Centro de Inovação da Arsenal do Alfeite, S.A.		03/03/2022	30.000,00	19.080,02	23.379,86		23.379,86							
Timatecnica - Equipamentos Industriais, Lda	Aquisição de Serviços de Assistência Técnica Anual Diversos Equipamentos da Arsenal do Alfeite, S.A.		03/03/2022	16.300,00	16.650,00	20.233,50		824,00							
Fenice - Empresa De Trabalho Temporário, Lda	Serviço de Colocação de Mão-de-obra Externa, Temporária para Ajuda de Montagem de Cargas		03/03/2022	12.300,00	12.048,00	14.762,90		13.640,45							
Navipe - Equipamentos Industriais, Lda	Aquisição de Serviços Manutíveis No NRP Figueira da Foz		22/03/2022	12.300,00	12.340,00	15.138,20		15.138,20							
Voakline Portugal - Comunicações Pessoais, S.A.	Aquisição de Licenças Anuais de Software para A Arsenal do Alfeite, S.A. MS Office 365		22/03/2022	6.360,00	5.920,00	6.309,16		1.953,62							
Auto-Siteco Portugal - Veículos Pesados, S.A.	Revisão Geral Motores GES N° 2E N° 3 NRP Figueira da Foz		24/03/2022	117.500,00	117.471,12	144.499,32		70.479,02							
Humbrolpita - Conservação Pintura Naval, Lda	Preparação e Tratamento de Superfície A Bordo do NRP Alfare Cabral		29/03/2022	125.000,00	138.076,11	138.076,11		138.076,11							
Montrol - Comercio De Roboimentos Industriais, Ld	Aquisição de Equipamento Faltor para Academia - Máquina de Soldar T Conte		07/04/2022	11.300,00	11.267,56	13.859,34		13.859,34							
Meadis III, Lda	Aquisição de Equipamento Faltor para Academia - Calandria		08/04/2022	20.800,00	19.250,00	23.711,94		23.711,94							
Kaiser Compressors, Lda	Contrato de Assistência Técnica Anual Aves Compressores Fios, Secadores E Filhos para o Ano de 2022		11/04/2022	9.371,46	9.371,46	11.325,67		11.325,67							

RELATÓRIO E CONTAS

Entidade	Contrato	Objeto	Data	Preço base Sem IVA	Preço contratual		Número do registo	Data do primeiro pagamento	Pagamentos no período com IVA à taxa legal acrescido				Observações						
					Preço base Sem IVA	Preço contratual Sem IVA			Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos mais	Trabalhos de suprimento de erros e omissões		Outros trabalhos, incluindo de erros e omissões	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Revisão de preços	Trabalhos normais	Trabalhos de suprimento de erros e omissões	Outros trabalhos, incluindo de erros e omissões
Reivid - Consultoria Informática, Lda	Equipamentos para Base Tecnológica inicial Academia e Centro e Inovação do Arsenal do Alfeite, S.A.	18/04/2022	120.000,00	83.250,00	102.397,50														
Whisper, S.A.	Aquisição de Peças para Contingadores do Navio ETTAWFQ	18/04/2022	17.100,00	16.996,64	20.965,99		21/11/2022	20.965,99			20.965,99								
Amado & Filhos Máquinas e Ferramentas, Lda	Aquisição de Equipamento Fábri para Academia - Servico Mecânico de Fita	21/04/2022	25.540,00	25.540,00	31.442,20		20/10/2022	31.442,20			31.442,20								
Majord - Máquinas e Ferramentas, S.A.	Aquisição de Equipamento Fábri para Academia - Quilómetros	13/16/2022	19.800,00	20.856,00	25.632,88		18/11/2022	25.632,88			25.632,88								
Lovril - Construção Civil Impressora, Lda	Empreitada de Requalificação de Edifício da Academia	16/16/2022	70.000,00	69.495,09	69.495,09		20/10/2022	39.325,41			39.325,41								
Ferjuntas, Lda	Aquisição de Válvulas Globo Angular em Bronze para o NRP Alhars Cabral	25/16/2022	14.825,00	14.825,00	18.234,75		08/09/2022	18.234,75			18.234,75								
Systanabi - Sistema De Andámes, Lda	Serviços de Montagem de Estrutura em Andámes No Estádio para Período de Maio a Dezembro	27/16/2022	25.000,00	17.516,00	21.544,68		18/11/2022	7.111,18			7.111,18								
Bope Equip (Ex-Ergogás Pneumática) A Industrial, Lda	Aquisição de 2 Compressores de Ar de Ataque para o Navio ETTAWFQ	27/16/2022	16.862,00	16.862,00	20.740,26		18/11/2022	20.740,26			20.740,26								
Warisla Portugal, S.A.	Aquisição de Sobrepassos para Reparação das Casas Redutoras do NRP Figueira da Foz	27/16/2022	14.024,18	14.024,18	17.289,74		30/09/2022	17.289,74			17.289,74	5.400,25							
MARIT	Aquisição de desbocador Gratório para Navio ETTAWFQ	15/16/2022	17.650,00	17.650,00	17.650,00		18/11/2022	17.650,00			17.650,00	25,00							
Naval-Electronica Maritima, Lda	Aquisição de volante para o Navio ETTAWFQ	20/16/2022	10.790,00	10.790,00	12.271,70		14/12/2022	12.271,70			12.271,70								
Decem Pumping Technology, AS	Aquisição de Bomba para Navio ETTAWFQ	08/17/2022	24.063,00	24.063,00	31.063,00		29/12/2022	24.063,00			24.063,00								
Whisper, S.A.	Aquisição de Peças para os Arredos de Água Fria do Navio ETTAWFQ	27/17/2022	17.600,00	17.578,04	21.620,99		14/12/2022	21.622,22			21.622,22								
Thyssenkrupp Marine Systems	Serviços de Revisão Intermediária do Submarino Tridente	16/09/2022	7.388.290,00	7.388.290,00	7.388.290,00	23/11/2022	4888	30/12/2022	1.444.651,15		1.444.651,15								
Hambroptima - Conservação Pintura Naval, Lda	Serviço de Preparação e Tratamento de Superfície A Bordo do NRP doutor	26/09/2022	31.530,00	30.930,00	30.637,4														
Sociedade Lisbonense De Metalização, S.A.	Preparação e Tratamento de Superfície A Bordo do NRP Gago Coutinho	29/09/2022	214.000,00	199.951,50	245.940,35														
Naval-Electronica Maritima, Lda	Aquisição de Sistema de Cartografia Eletrónica de Navegação ("ECDIS") para o navio ETTAWFQ	03/10/2022	6.130,00	5.265,00	6.455,95														
Naval-Electronica Maritima, Lda	Aquisição de Equipamentos de Navegação para o Navio ETTAWFQ - Lote 1	04/10/2022	38.000,00	37.586,00	46.230,78														
Naval-Electronica Maritima, Lda	Aquisição de Equipamentos de Navegação para o Navio ETTAWFQ - Lote 2	04/10/2022	10.200,00	9.920,00	12.210,60														
Naval-Electronica Maritima, Lda	Aquisição de Equipamentos de Navegação para o Navio ETTAWFQ - Lote 3	04/10/2022	9.050,00	8.759,00	10.766,65														
Man Energy Solutions Portugal, Lda	Sobressentos Não-Sistemáticos para o Motor Diesel Man 12V200 do Navio ETTAWFQ	20/10/2022	426.022,18	424.542,68	522.167,50														
Systanabi - Sistema De Andámes, Lda	Serviços de Montagem de Estrutura em Andámes No Submarino Tridente	10/11/2022	160.000,00	128.763,10	138.304,81														
Bescedis - Informática E Telecomunicações, Lda	Preparação e Tratamento de Superfície A Bordo do NRP Tridente	16/11/2022	64.500,00	48.835,00	60.039,99														
Alpa 2 - New Concept, Lda	Mobiliário para Equipar Salas Formação - Edifício Academia	16/11/2022	30.700,00	27.940,00	34.367,43														
Navitilis, S.A.	Mobiliário para Equipar Salas Formação - Edifício Academia	16/11/2022	34.900,00	23.687,74	29.124,85														
Navitilis, S.A.	Equipamentos para Base Tecnológica Inicial para A Academia do Aa E Centro de Inovação	16/11/2022	21.000,00	16.560,64	20.370,82														
Marage Interiores, S.A.	Mobiliário para Equipar Salas Formação - Edifício Academia	16/11/2022	10.100,00	10.075,00	12.289,79														
Klaus Zernil	Prestação de Serviços de Assessoria Técnica para Acompanhamento de Trabalhos No NRP Tridente	18/11/2022	31.600,00	31.600,00	31.600,00														
Instituto De Soldadura E Qualidade	Aquisição de Serviços de Revisão da Memória descritiva E desenhos Técnicos Necessários para o Exercício do Indústria	18/11/2022	11.250,00	11.250,00	13.837,50														
SUI - Sociedade De Limpeza Urbana, Impessoal, Lda	Serviço de Reparação e Retiro Estrutural de Avarias Identificadas No Aço do Navio ETTAWFQ	28/11/2022	53.900,00	51.400,00	63.220,00														
SFAP - Reparação E Modificação De Estruturas, S.A.	Empreitada de demolição de Pavimentos para Instalação de Equipamentos da Academia	04/12/2022	18.100,00	17.387,77	17.387,77														
SIDE - Sociedade Industrial De Refrigeração, Lda	Aquisição de Chiller com Bomba de Circulação para A Arsenal do Alfeite, S.A.	15/12/2022	15.000,00	14.990,00	18.368,50														
Navitilis, S.A.	Aquisição de Combustível para o Navio ETTAWFQ	20/12/2022	44.230,00	44.230,00	54.402,90														
Galer-Machinaria, Cmbi	Aquisição de Spare Parts para o Motor Stigo do Revisão do Motor de Com. do NRP Tridente	20/12/2022	12.956,66	12.956,66	12.956,66														
Ivan Cipriano e Associados, SROCC, Lda	Honorários por Conta de Serviços de Revisão do Orçamento do Exercício de 2022 e das Contas Anuais Económicas 2022	29/12/2022	16.200,00	16.200,00	19.926,00												4.981,31		
Ponto Z, Lda	Aquisição de Impressora E Unidade de Segurança para Academia	29/12/2022	40.200,00	39.075,00	48.062,25														
Norecan - Engenharia E Design Industrial, Lda	Aquisição de Impressora 3D E Software para Academia	29/12/2022	23.500,00	21.490,00	27.482,27														
X3D Engineering, Lda	Aquisição de Scanner 3D Digitalizador para Academia	29/12/2022	18.000,00	16.888,50	20.722,86														

Nota: as duas tabelas acima apresentadas contemplam os contratos escritos celebrados em 2022.

# RELATÓRIO E CONTAS

Entidade	Contrato	Objeto	Visão do Tribunal de Contas				Pagamentos no período com IVA à taxa legal acrescido						Pagamentos acumulados com IVA à taxa legal acrescido						
			Data	Preço base Sem IVA	Preço contratual Sem IVA	Número do registo	Data	Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos de suprimento incluindo omissões	Outros trabalhos, incluindo omissões	Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos de suprimento incluindo omissões	Outros trabalhos, incluindo omissões	Trabalhos normais	Revisão de preços	Trabalhos de suprimento incluindo omissões	Outros trabalhos, incluindo omissões
Indústrias-Alumina-Industriais Lda		Aquisição de 2 sistemas propulsores para as lanchas salva vidas	13/02/2018	65962534	66000000	1985/2018	21/08/2018	6142295		-2077074	79002619							-2077074	Ans anteriores
Leasplan		Aquisição de Serviços de Locação Financiera de 4 ratas ligadas de passageiros	14/02/2019	778216	778216		29/11/2019	729405			4023492								Ans anteriores
Leasplan		Aquisição de Serviços de Locação Financiera de 3 lanchas ligadas de passageiros	28/02/2019	653296	653296		28/02/2019	1798017			517649								Ans anteriores
Condecoating Lda		Tratamento Superficies de Tanques Interiores e Exteriores no Casco Resiliente	06/04/2020	1254129	1254129		25/06/2020			3033025									Ans anteriores
Hamberpina - Conservação Pintura Naval Lda		Serviços de preparação tratamento de superfícies (lotes 1 e 2 - Casco Exterior e Superestruturas)	14/05/2020	2109000	2109000		28/04/2021	7527600		6716661									Ans anteriores
Abreu & Cipriano, Auditores, S.UOC		Honorários por Conta de Serviços de Revisão do Orçamento do Exercício de 2021 e das Contas Anuais Económicas 2020	01/08/2020	170000	170000		08/06/2021	498150											Ans anteriores
Instituto Hidrográfico		Serviço de levantamento Hidrográfico/Caracterização de Sedimentos do Canal De Acesso, Boca de Manobra da Doca Seca	17/12/2020	2569000	2569000		31/01/2022	3159870											Ans anteriores
Condecoating Lda		Serviço de Preparação e Tratamento de Superfície a bordo do NRP Centauro	26/12/2020	605900	605900		26/04/2022	6201105											Ans anteriores
Olar - Tecnologia Avançada de Recuperação Lda		Recuperação dos Vãos do Leme do Submarino Arpão	09/12/2020	232800	232800		30/07/2021	1327170											Ans anteriores
Vedolone Portugal - Comunicações Pessoais, S.A.		Serviços Integrados Comunicações do Arsenal do Alfeite, S.A.	01/01/2021	1440000	1440000		11/05/2021	459200											Ans anteriores
Igo Pressão, S.A.		Serviço de Recolha e encaminhamento de Resíduos do Arsenal do Alfeite, S.A.	01/01/2021	806500	806500		11/05/2021	1189440											Ans anteriores
St. Limpa - Sociedade de Limpeza Lda		Serviços Limpeza para as instalações do Arsenal do Alfeite, S.A.	01/01/2021	17991238	17991238		29/04/2021	7376408											Ans anteriores
Controler Comores De Seguros, S.A.		Seguros - Saúde - Arsenal do Alfeite, S.A.	01/01/2021	692246	692246		26/02/2021	49295											Ans anteriores
Combor Comores De Seguros, S.A.		Seguros - Acidentes de trabalho - Arsenal do Alfeite, S.A.	01/01/2021	19320117	19320117		31/03/2021	19020117	-696999										Ans anteriores
EDP Comercial - Comercialização De Energia, S.A.		Energia elétrica para o Estaleiro	01/01/2021	3160000	3160000		29/04/2021	6833354											Ans anteriores
APPACDM Lisboa		Manutenção dos espaços verdes na Arsenal do Alfeite, S.A.	01/01/2021	2200000	2200000		27/05/2021	902000											Ans anteriores
Rafiro Coelhos - Sistemas de Escritório, Lda		Serviços de Impressão, Cópia, Digitalização e Fax para o Arsenal do Alfeite	01/01/2021	1957400	1957400		29/03/2021	409468											Ans anteriores
Stetelphen		Alugar de máquinas de lavagem de peças (Renovação)	01/01/2021	2590000	2590000		22/10/2021	1694320											Ans anteriores
Galp Power, S.A.		Fornecimento de Gás Natural (Renovação)	01/01/2021	4100000	4100000		11/05/2021	1245869											Ans anteriores
Repsol Portuguesa, S.A.		Fornecimento de combustíveis rodoviários (Renovação)	01/01/2021	4212000	4212000		22/04/2021	867392											Ans anteriores
Hamberpina - Conservação Pintura Naval Lda		Prestação de Serviços a bordo do NRP Arpão	17/02/2021	468000	468000		27/01/2022	5756401											Ans anteriores
Galbar Maschinenbau GmbH		Revisão Geral dos Mestros das Submarinas da Classe Tridente	23/02/2021	8591302	8591302		26/07/2021	8591302											Ans anteriores
Dragage Int'l Lda		Dragagem no Canal de Acesso, Boca de Manobra e Foz de Abertura da Porta da Doca Seca	23/02/2021	8935234	8935234		26/02/2022	10969785	1096978										Ans anteriores
Albani Lda Consulting Lda		Prestação de Serviços de Monitorização de Degradação	19/03/2021	1983000	1983000		20/05/2022	2441530											Ans anteriores
2016 Reparacoes Navais Indus Impresonal Lda		Preparação e Tratamento de Superfícies nos Itens Bateria do navio NRP Arpão	22/07/2021	1443350	1443350		31/01/2022	1775321											Ans anteriores
Hargroup Consulting Portugal Lda		Avaliação na Preparação da Candidatura - Componente Cado Plano de Recuperação e Reabilitação	14/09/2021	1600000	1600000		31/03/2022	1968000											Ans anteriores
Hamberpina - Conservação Pintura Naval Lda		Serviços de Preparação e Tratamento De Superfície Da Np Figueira Da Foz	13/10/2021	6448200	6448200		08/09/2022	7942750	11464										Ans anteriores
Instituto De Soldadura E Qualidade		Bolsa de 306 Horas para Formação - Acade má	18/10/2021	1662000	1662000		16/03/2022	2656800											Ans anteriores
Vedolone Portugal - Comunicações Pessoais, S.A.		Aquisição de Computadores Portáteis para a Academia	19/10/2021	1976900	1976900		07/12/2021	395800											Ans anteriores
Lasqueimex-Produçoes Manutção Indust Lda		Aquisição de Desafornas	03/11/2021	1755600	1755600		20/05/2022	2193388											Ans anteriores
Condecoating Lda		Preparação e Tratamento de Superfície no Pavimento do Castelo do navio NRP Vasco Da Gama	10/11/2021	3454000	3454000		26/04/2022	3852460											Ans anteriores
Systemaid - Sistema De Andares, Lda		Serviços de Alugar, Montagem e Desmontagem de Estruturas em Andares no Navio Eitanwqj	10/11/2021	3145000	3145000		26/03/2022	3868350	2696165										Ans anteriores
Hamberpina - Conservação Pintura Naval Lda		Preparação e Tratamento de Superfície a bordo do Navio PHM Eitanwqj	20/11/2021	2428420	2428420		08/09/2022	20746003											Ans anteriores
Condecoating Lda		Preparação e Tratamento de Superfície a bordo do Navio PHM Eitanwqj	22/11/2021	6020000	6020000		31/08/2022	74046000	17845238										Ans anteriores
Navechica - Soc De Const. Reparacao Navais, S.A.		Decumulação do navio NRP Gago Coutinho	22/11/2021	2030726	2030726		10/05/2022	2497795											Ans anteriores
NTG, Lda		Aquisição de chapas de construção naval grau ABB para o navio ETTAWQJ	30/11/2021	3030726	3030726		15/06/2022	1992600											Ans anteriores
Joao Cipriano e Associados, S.UOC		Revisão Legal das Contas do exercício de 2021	02/12/2021	1700000	1700000		27/12/2022	3594429											Ans anteriores
Navechica - Soc De Const. Reparacao Navais, S.A.		Aquisição de Serviços Hidráulicos no navio NRP Figueira de Foz	03/12/2021	3247000	3247000		20/07/2022	42988500	13435752										Ans anteriores
Man Energy Solutions Portugal Lda		Aquisição de Serviços de Manutenção/Diagnóstico - Navio NRP Sagres	07/12/2021	1150000	1150000		20/07/2022	2988500											Ans anteriores
Man Energy Solutions Portugal Lda		Sobressistemas sistemáticos para o Motor Diesel Man 12V2301 do Navio Eitanwqj	10/12/2021	1150000	1150000														Ans anteriores
Alco Nobe (Courtins), S.L.		Aquisição de tintas para o Navio Eitanwqj	13/12/2021	288200	288200		24/06/2022	288200											Ans anteriores
Navechica - Soc De Const. Reparacao Navais, S.A.		Aquisição de serviços de alteração do multiboa e cho-sombrer no NRP Almirante Gago Coutinho	14/12/2021	3000000	3000000		26/09/2022	3690000											Ans anteriores
Mecânica Pedense, Lda		Aquisição de Vigas de Madeira (t) para a Comporta da Doca Seca	14/12/2021	1125000	1125000		31/05/2022	1385750											Ans anteriores
Man Energy Solutions Portugal Lda		Fornecimento De Sistema De Comando E Controlo "Man-AlphaPrime"	16/12/2021	1796600	1796600		31/01/2022	4279416											Ans anteriores
Hamberpina - Conservação Pintura Naval Lda		Serviço de Lavagem da Porta da Doca Seca	21/12/2021	2090000	2090000		31/05/2022	2581770											Ans anteriores
P.M.I. - Construções Lda		Empréstimo de re-mixção de betão e fornecimento das instalações da escola de formação	21/12/2021	1662341	1662341		29/04/2022	1579224	-83117										Ans anteriores

Nota: a tabela acima apresentada contempla os contratos escritos celebrados em data anterior ao ano 2022, mas com pagamentos em 2022.

# RELATÓRIO E CONTAS

## Adjudicações por tipo de procedimento

Euros

Tipo de Contrato	Adjudicações por tipo de procedimento												Total			
	Concurso público		Consulta Prévia		Ajuste direto		Acordo Quadro e Espap		Procedimento por Negociação				Contratação Excluída		Número dos contratos	Valor
	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual	Número dos contratos	Preço contratual		
Empreitada de obras públicas	1	691.495,09	1	17.393,77										2	708.888,86	
Aquisição de serviços	20	1.492.797,46	6	128.258,00	7	208.299,04	2	462.942,29	1,00	7.388.291,00	5	482.232,72		41	10.162.820,51	
Locação ou aquisição de bens móveis	9	281.595,18	11	202.978,47	7	111.131,76	1,00	42.120,00			4	475.625,52		32	1.113.450,93	
Concessão de obras públicas														0	0,00	
Concessão de serviços públicos														0	0,00	
Sociedade														0	0,00	
Outros														0	0,00	

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

# RELATÓRIO E CONTAS

## Transferências e Subsídios Concedidos

Euros								
Tipo de despesa	Disposições legais	Finalidade	Entidade beneficiária	Despesas orçamentadas	Despesas autorizadas	Despesas pagas autorizadas e não pagas	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (5) - (6)	(8)	(9)
<b>Transferências correntes</b>								
04.07.01 - Instituições sem fins lucrativos			690,00	690,00	690,00	0,00	0,00	
			108,00	108,00	108,00	0,00	0,00	
04.07.01 - Instituições sem fins lucrativos			200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	
			998,00	998,00	998,00	0,00	0,00	
<b>Total transferências correntes</b>								
<b>Transferências de capital</b>								
<b>Total transferências de capital</b>								
<b>Subsídios</b>								
<b>Total subsídios</b>								

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

# RELATÓRIO E CONTAS

## Transferências e Subsídios Recebidos

Euros

Tipo de despesa	Disposições legais	Finalidade	Entidade financiadora	Receita prevista	Receita recebida	Receita prevista e não recebida	Devolução de transferências/ subsídios ocorrida no exercício	Observações
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (4) - (5)	(7)	(8)	
<b>Transferências correntes</b>								
<b>Total transferências correntes</b>								
<b>Transferências de capital</b>								
10.09.01 - Outros Fundos - UE			União Europeia - PRR	790.000,00	716.890,09	73.109,91	213.528,52	
<b>Total transferências de capital</b>								
<b>Subsídios</b>								
08.02.09 - Segurança Social			Segurança Social - Apoio à Família	528,65	528,65	0,00	0,00	
<b>Total subsídios</b>								
				<b>528,65</b>	<b>528,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

O Contabilista Público

O Conselho de Administração

## APÊNDICES

Como apêndices ao presente relatório incluem-se os seguintes documentos:

1. Remunerações dos órgãos sociais;
2. Sistematização da informação

# RELATÓRIO E CONTAS

## APENDICE 1

### REMUNERAÇÃO DOS ÓRGÃOS SOCIAIS

As remunerações dos órgãos sociais no ano de 2022, foram as seguintes:

#### 1. Mesa da Assembleia Geral

Mandato (Início/Fim)	Cargo	Nome	Valor da Senha Fixado (€)	Remuneração Anual 2022 (€) Bruta
2020-2022	Presidente	Pedro Leitão Pais de Vasconcelos	400,00	800,00*
2020-2022	Secretário	Rodolfo Augusto Felgueiras Parente	250,00	-
				<hr/> 800,00

\* Senhas referentes às Assembleias Gerais Anuais de 12.08.2021 e 13.05.2022

#### 2. Conselho de Administração

No que respeita às remunerações dos membros do Conselho de Administração, cabe salientar que as mesmas foram estabelecidas pela acionista tendo em consideração a necessária salvaguarda das seguintes premissas de ordem legal:

- ❖ Não atribuição de prémios de gestão;
- ❖ Não utilização de cartões de crédito nem de outros instrumentos de pagamento por gestores públicos, tendo por objeto a realização de despesas ao serviço da empresa;
- ❖ Não reembolso de quaisquer despesas que caiam no âmbito do conceito de despesas de representação pessoal;
- ❖ Aplicação das orientações relativas às remunerações vigentes;
- ❖ Os limites mensais de gastos efetuados com viaturas, combustíveis, portagens e comunicações foram igualmente estipulados.

Assim, para além da não atribuição de prémios de gestão, a remuneração não tem componente variável nem existe qualquer regime complementar de pensões ou de reforma antecipada para os administradores, sendo o alinhamento dos objetivos dos membros do órgão de administração com os objetivos de longo prazo da Arsenal do Alfeite, S.A., assegurado por meios não remuneratórios.

Salienta-se, ainda, que não foram pagas, nem são devidas, quaisquer indemnizações a ex-administradores executivos relativamente à cessação das suas funções durante o exercício.

## RELATÓRIO E CONTAS

Mandato		Designação			OPRLO ou opção pela média dos últimos 3 anos				Indicação do n.º total de mandatos
Início/Fim	Cargo	Nome	Forma	Data	Sim/ Não	Entidade de origem	Entidade Pagadora (O/D)	Identificação da data de autorização e Forma	
2020/2022	Presidente	José Luís Serra Rodrigues	DUE	15/2/2021	N	-	D	-	1
2020/2022	Vogal	Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	AG	29/6/2020	S	IdD, Portugal Defence	D	AG 29/6/2020	1
2020/2022	Vogal	Elsa Cristina Baia Marino	AG	12/8/2021	N	-	D	-	1

No que se refere à acumulação de funções por parte dos membros do Conselho de Administração, é de referir que não existe qualquer acumulação incompatível, tendo existido no ano de 2022, as seguintes (sendo de referir que as funções não foram remuneradas):

Acumulação de funções				
Membro do CA	Entidade	Função	Regime	Identificação da data de autorização e forma
Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	ETI – Empordef Tecnologias de Informação, S.A.	Vogal do Conselho de Administração	Público	AG 10/5/2019*

\* Término do Mandato em 09.08.2022

Membro do Órgão de Administração	Estatuto do Gestor Público			
	Fixado	Classificação	Vencimento*	Remuneração mensal bruta (€) Despesas de representação
José Luís Serra Rodrigues	S	C	4.633,25	1.853,30
Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	S	C	3.973,06	1.482,64**
Elsa Cristina Baia Marino	S	C	3.706,61	1.482,64

\* Valores atualizados em função da tabela de remunerações dos Gestores Públicos da DGAEP para o ano de 2022

\*\* Ver nota após tabela seguinte

## RELATÓRIO E CONTAS

Membro do Órgão de Administração	Remuneração Anual 2022 (€)					
	Fixa (1)	Variável (2)	Bruta	Reduções Remuneratórias (3)	Reversões Remuneratórias	Valor Final
José Luís Serra Rodrigues	87.105,20	-	87.105,20	- 4.355,27	0,00	82.749,93
Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	72.487,45	-	72.487,45	-889,56*	0,00	71.597,89*
Elsa Cristina Baia Marino	70.121,69	-	70.121,69	- 3.506,06	0,00	66.615,63

\* Ver nota após tabela

Em sede de elaboração do presente relatório, esclareceu-se ter existido, ao longo do presente mandato, um erro de interpretação da legislação aplicável ao processamento de vencimentos de membros do Conselho de Administração, sempre que seja feita a opção pelo vencimento de origem, o que tem aplicação quanto à remuneração de uma das vogais do Conselho.

Efetivamente, verificou-se que as despesas de representação se encontram calculadas sobre uma base de incidência incorreta, tendo levado a que a Vogal recebesse menos do que o devido, mas que igual erro foi efetuado no que diz respeito à base de incidência da redução de 5% imposta pelo artigo 12.º do Decreto-Lei n.º 12-A/2010, que originou a que a mesmo membro descontasse menos do que o exigido.

Nestes termos, e considerando que a Arsenal do Alfeite, S.A. assumiu o pagamento das retribuições da Vogal em apreço a partir de fevereiro de 2021, foi repostado pela mesma, em março de 2023, a quantia líquida de € 1.668,05, tendo sido ainda corrigidas as respetivas declarações dos descontos e contribuições junto da Segurança Social e Autoridade Tributária.

Membro do Órgão de Administração	Benefícios Sociais (€)							
	Valor do Subsídio de Refeição		Regime de Proteção Social	Seguro de Vida	Seguro de Saúde	Outros		
	Diário	Encargo anual da empresa	Identificação	Encargo anual da empresa	Encargo anual da empresa	Identificação	Encargo anual da empresa	
José Luis Serra Rodrigues	5,20	1.206,60	Seg. Social	20.473,99		330,84	Seg. Acid. Trab	1.233,75
Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	5,20	1.217,20	Seg. Social	17.861,49	-	330,84	Seg. Acid. Trab.	1095,07
Elsa Cristina Baia Marino	5,20	1182,20	Seg. Social	16.254,24	-	330,84	Seg. Acid. Trab.	995,32
		3.606,00		54.589,72		992,52		3.324,15

## RELATÓRIO E CONTAS

### Encargos com Viaturas

Membro do CA	Viatura Atribuída	Celebração de Contrato	Valor de Referência da Viatura	Modalidade (1)	Ano Início	Ano Termo	Valor da Renda Mensal	Gasto Anual com Rendas	Prestações Contratuais Remanescentes
José Luis Serra Rodrigues	S	S	39.633,66	AOV	06/2022	06/2025	490,61	6.237,60	30
Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	S	S	39.633,66	AOV	01/2020	01/2024	548,99	6.587,88	13
Elsa Cristina Baia Marino	S	S	39.633,66	AOV	01/2020	01/2024	548,99	3.293,94	13

### Gastos Anuais Associados a Deslocações em Serviço (€)

Membro do CA	Outras					Gasto Total com viagens (Σ)
	Deslocações em Serviço	Custo com Alojamento	Ajudas de Custo	Identificar	Valor	
José Luis Serra Rodrigues	-	1.858,76	350,30	-	80,00	2.289,06
Maria José Gomes Monteiro Jesus de Almeida	-	70,55	50,20	-	1,50	122,25
Elsa Cristina Baia Marino		389,83	115,10	-	0,00	504,93

### 3. Revisor Oficial de Contas / Fiscal Único

Mandato (Início - Fim)	Cargo	Identificação SROC/ROC			Designação			N.º de anos de funções exercidas no grupo	N.º de anos de funções exercidas na Arsenal do Alfeite, S.A.
		Nome	N.º de Inscrição na OROC	N.º de Registo na CMVM	Forma	Data	Contratada		
29/6/2020-31/12/2022	Fiscal Único	João Cipriano & Associado, SROC, Lda.	119	20161438	DUE	29.06.2020	S	3	3
	Representada por:	João Amaro Santos Cipriano	R.O.C n.º 631	20160277					
29/6/2020-31/12/2022	Suplente	Andreia Sofia Sena Barreira	R.O.C n.º 1739	20161349	DUE	29.06.2020		3	3

Legenda: DUE - Deliberação Unânime por Escrito

## RELATÓRIO E CONTAS

Nome	Remuneração Anual 2022 (€)				Valor Final
	Bruta	Redução (LOE)	Reversão Remuneratória	Honorários e adicionais	
João Cipriano & Associado, SROC, Lda.	18.000,00€	1.800,00€	-	16.200,00€	16.200,00€

### Restantes trabalhadores

No que respeita aos restantes trabalhadores da Arsenal do Alfeite, S.A., a política salarial da empresa no ano de 2022 subordinou-se ao disposto na Lei de Orçamento do Estado.

# RELATÓRIO E CONTAS

## APENDICE 2

### SISTEMATIZAÇÃO DA INFORMAÇÃO

Cumprimento das Orientações Legais – 2022	Cumprimento S/N/N.A.	Quantificação / Identificação	Justificação / Referência ao ponto do Relatório
<b>Objetivos de Gestão</b>			
Objetivos de Gestão 1	S	Estabilidade do emprego	Capítulo I
Objetivos de Gestão 2	S	Reforço de capacidades de reparação e manutenção naval militar estratégicas	Capítulo I
Objetivos de Gestão 3	S	Internacionalização do estaleiro	Capítulo I
Objetivos de Gestão 4	S	Desenvolvimento de parcerias e alianças geradoras de valor	Capítulo I
<b>Metas a atingir constantes no PAO 2022</b>			
Investimento	S	Foi executado 63,7% do valor previsto	Ponto 1 c) do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Nível de endividamento	S	100%	Ponto 3 do Anexo I - Cumprimento das Orientações Legais
Grau de Execução do orçamento carregado no SIGO/SOE	S	Foi executado 99,7% ao nível da receita e 83,7% ao nível da despesa	Ponto 1 d) do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Gestão de Risco Financeiro	N/A	Não aplicável.	Ponto 2 do Anexo I - Cumprimento das Orientações Legais
Limites de Crescimento do Endividamento	S	Sem Endividamento	Ponto 3 do Anexo I - Cumprimento das Orientações Legais
Evolução do PMP a fornecedores	S	Variação de -98,47 dias	Ponto 4 do Anexo I - Cumprimento das Orientações Legais
Divulgação dos Atrasos nos Pagamentos ("Arrears")	S	Todos os pagamentos superiores a 90 dias resultam de acordos celebrados com os fornecedores	Ponto 4 do Anexo I - Cumprimento das Orientações Legais
<b>Recomendações do acionista na última aprovação de contas:</b>			

## RELATÓRIO E CONTAS

Cumprimento das Orientações Legais – 2022	Cumprimento S/N/N.A.	Quantificação / Identificação	Justificação / Referência ao ponto do Relatório
Recomendação 1	S	Aplicação de Resultados Cumprimento a 100%	Capítulo II
Recomendação 2	S	Redução do Prazo Médio de Pagamento	Capítulo II e Ponto 4 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Recomendação 3	S	Cumprimento das disposições legais em matéria de contratação e de gastos operacionais	Capítulo II e Ponto 13 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Recomendação 4	S	Cumprimento das disposições legais sobre adoção do SNC-AP	Ponto 0 do Anexo às Demonstrações Financeiras
<b>Reservas emitidas na última CLC:</b>	N/A	-	-
<b>Remunerações:</b>			
CA - reduções remuneratórias vigentes em 2022 (se aplicável)	S	-10.418,94 €	Apêndice 1 do Relatório & Contas
ROC - reduções e remuneratórias vigentes em 2022 (se aplicável)	S	-1.800,00€	Apêndice 1 do Relatório & Contas
<b>EGP - artigo 32º e 33º do EGP</b>			
Não utilização de cartões de crédito	S		Ponto 7 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Não reembolso de despesas de representação pessoal	S		Ponto 7 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Valor máximo das despesas associadas a comunicações	S		Ponto 7 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Valor máximo de combustível e portagens afeto mensalmente às viaturas de serviço	S		Ponto 7 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
<b>Despesas não documentadas ou confidenciais – n.º 2 do Artigo 16.º do RJSPE e Artigo 11.º do EGP</b>			
Proibição de realização de despesas não documentadas ou confidenciais	S		Ponto 8 do Anexo I - Cumprimento das Orientações Legais
<b>Promoção da igualdade salarial entre mulheres e homens – n.º 2 da RCM n.º 18/2014</b>			
Elaboração e divulgação do relatório	S	<a href="https://www.arsenal-">https://www.arsenal-</a>	Ponto 9 do Anexo I -

## RELATÓRIO E CONTAS

Cumprimento das Orientações Legais – 2022	Cumprimento S/N/N.A.	Quantificação / Identificação	Justificação / Referência ao ponto do Relatório
sobre as remunerações pagas a mulheres e homens		<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/wp-content/uploads/2022/07/RelatorioDifSal2020.pdf">alfeite.pt/wp-content/uploads/2022/07/RelatorioDifSal2020.pdf</a>	Cumprimento das Orientações Legais
<b>Elaboração e divulgação do relatório anual sobre prevenção da corrupção</b>	S	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/Relatorio-de-Execucao-do-Plano-de-Gestao-de-Riscos-de-Corrupcao-e-Infracoes-Conexas-arsenal-alfeite.pt">Relatório de Execução do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (arsenal-alfeite.pt)</a>	Ponto 10 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
<b>Contratação Pública</b>			
Aplicação das normas de contratação pública pela empresa	S		Capítulo V e ponto 11 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Aplicação das normas de contratação pública pelas participadas	NA	Não aplicável	
Contratos submetidos a visto prévio do TC	S	1 contrato no valor de € 7.388.291,00+IVA	Capítulo V e ponto 11 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
<b>Auditorias do Tribunal de Contas</b>	NA	Não aplicável	Ponto 16 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
<b>Adesão ao Sistema Nacional de Compras Públicas</b>	S		
<b>Gastos Operacionais das Empresas Públicas</b>	S	Vide tabela	Ponto 13 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
<b>Princípio da Unidade de Tesouraria (Artigo 28.º do Decreto-Lei n.º 133/2013)</b>			
Disponibilidades e aplicações centradas no IGCP	S	100%	Ponto 14 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Disponibilidades e aplicações na banca comercial	S	€ 1.090,48,00 devidamente autorizado pelo IGCP	Ponto 14 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
Juros auferidos em incumprimento da UTE e entregues em Receita do Estado	NA	Não aplicável	Ponto 14 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
<b>Auditorias do Tribunal de Contas</b>	NA	Não aplicável	Ponto 15 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais
<b>Elaboração do Plano para a Igualdade conforme art.º 7 da Lei 62/2017, de 1 de agosto</b>	S	<a href="https://www.arsenal-alfeite.pt/wp-content/uploads/2022/12/Plano-de-Igualdade-de-">https://www.arsenal-alfeite.pt/wp-content/uploads/2022/12/Plano-de-Igualdade-de-</a>	Ponto 16 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais

## RELATÓRIO E CONTAS

Cumprimento das Orientações Legais – 2022	Cumprimento S/N/N.A.	Quantificação / Identificação	Justificação / Referência ao ponto do Relatório
		<a href="#">genero-2023.pdf</a>	
<b>Apresentação da demonstração não financeira</b>	NA	Não Aplicável	Ponto 17 do Anexo I – Cumprimento das Orientações Legais

**RELATÓRIO E CONTAS**

**2022**

**Versão aprovada em reunião de Conselho de Administração de 27 de abril de 2023.**

José Luis Serra Rodrigues

(Presidente do Conselho de Administração)

Elsa Cristina Baia Marino

(Vogal do Conselho de Administração)