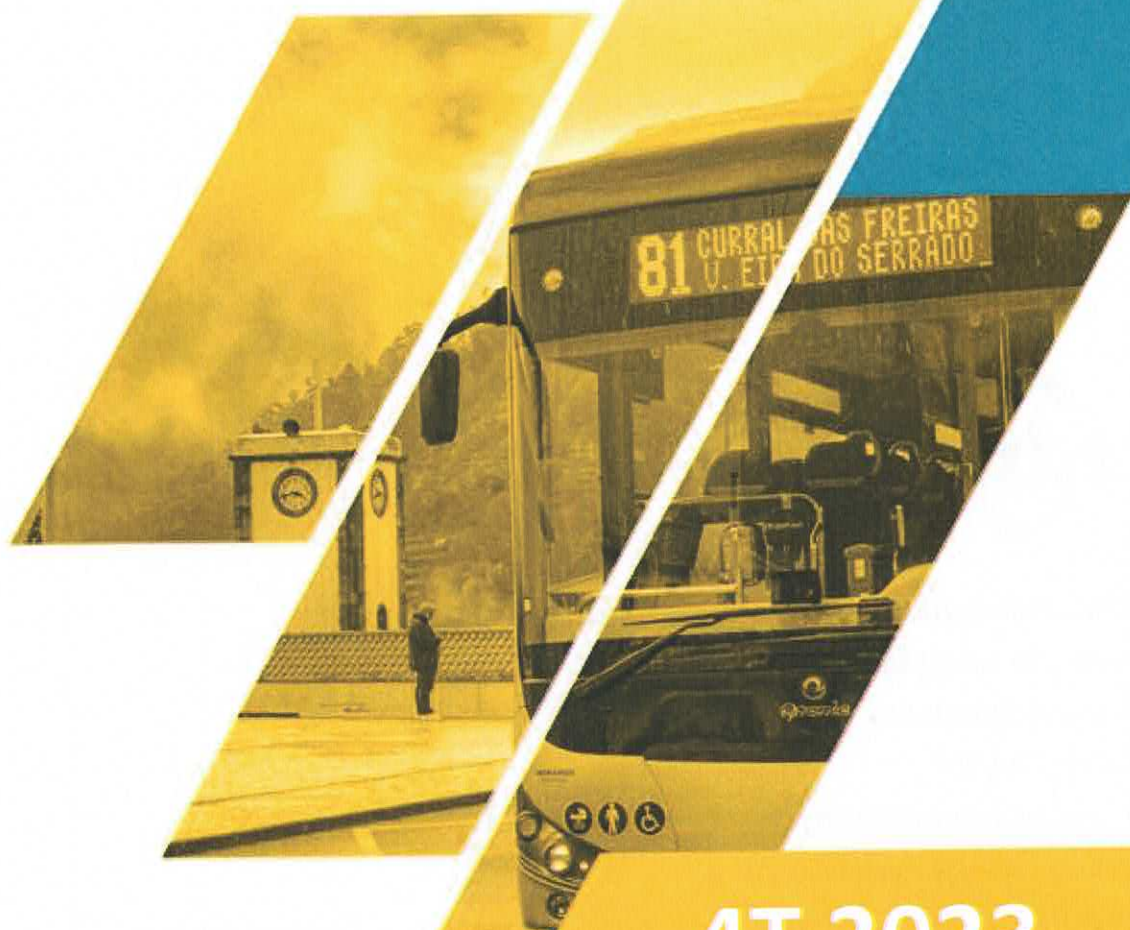


RELATÓRIO TRIMESTRAL SERAM



4T 2023

RELATÓRIO SERAM

4º Trimestre 2023



TIIM – Transporte Integrados Intermodais da Madeira, S.A. (TIIM)

Fundoa de Baixo | 9020-242 Funchal

Telefone: 291 705 555

Fax: 291 705 557

E-mail: geral@horariosdofunchal.pt

Website: www.horariosdofunchal.pt

Capital Social: EUR 5.000.000,00

NIPC e Matrícula: 511 007 116

Conservatória do Registo Comercial do Funchal

ÍNDICE

NOTA DE ABERTURA	5
INDICADORES RELEVANTES DO 4º TRIM. DE 2023	6
ATIVIDADE DE EXPLORAÇÃO	7
1. ATIVIDADE DE EXPLORAÇÃO	8
1.1. Oferta	8
1.1.1. Carreiras Regulares	8
1.1.2. Interrupções e Desvios na Oferta	8
1.2. Procura	9
1.2.1 Carreiras Regulares	9
1.3. Fiscalização	10
2. RECURSOS HUMANOS	12
2.1. Efetivo	12
2.2. Gastos com o Pessoal	12
2.3. Trabalho Suplementar	13
2.4. Absentismo	13
2.5. Formação	13
2.6. Sinistralidade	14
3. ANÁLISE FINANCEIRA	16
3.1. Resultado	16
3.2. Rendimentos e Ganhos	16
3.3. Gastos e Perdas	17
3.4. Estrutura Patrimonial	17
3.5. Dívida Comercial e Financeira	18
3.6. Prazo Médio de Pagamentos	19
3.7. Eficiência Operacional	19
3.8. Rácios	19
CONTAS DO PERÍODO	22

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Indicadores acumulados da Atividade Operacional	6
Quadro 2 - Oferta Interurbana	8
Quadro 3 - N.º de Interrupções e Desvios na Oferta por localização	8
Quadro 4 - Número de interrupções e desvios por carreiras	9
Quadro 5 - Procura Interurbana	9
Quadro 6 - Fiscalização	10
Quadro 7 - Efetivos	12
Quadro 8 - Gastos com o Pessoal	12
Quadro 9 - Trabalho Suplementar	13
Quadro 10 – Absentismo	13
Quadro 11 - Formação	14
Quadro 12 - Sinistralidade	14
Quadro 13 - Resultados	16
Quadro 14 - Rendimentos e Ganhos	16
Quadro 15 - Gastos e Perdas	17
Quadro 16 - Estrutura Patrimonial	18
Quadro 17 - Dívida Comercial e Financeira	18
Quadro 18 - Prazo Médio de Pagamentos.....	19
Quadro 19 - Eficiência Operacional	19
Quadro 20 - Rácios.....	20

NOTA DE ABERTURA

Conforme previsto no relatório do trimestre anterior, em termos de crescimento da economia portuguesa, a mesma está a crescer a um ritmo inferior ao que tinha sido projetado, as previsões do Banco de Portugal apontam agora para valores na ordem dos 2,1%.

Continuamos a ter impactos negativos na nossa atividade, derivadas dos aumentos de preços das matérias-primas como consequência da Guerra entre a Rússia e a Ucrânia, apesar de continuarmos a assistir a uma desaceleração da taxa de inflação que deverá continuar esta tendência no ano de 2024.

No que diz respeito à nossa operação de serviço público de transporte coletivo de passageiros, neste trimestre, verificamos uma redução no número de passageiros transportados e na receita, relativamente ao período homólogo de 2022 e, longe do verificado no quarto trimestre de 2019.

Relativamente ao novo Sistema de Bilhética sem contato do Operador e ao Sistema de Apoio à Exploração, após as eleições realizadas em 24 de setembro de 2023, o acionista decidiu avançar com a criação do Instituto de Mobilidade da Madeira, ficando este responsável pela gestão da nova bilhética, e a TIIM responsável por assegurar o transporte de passageiros das carreiras interurbanas até à passagem para os novos operadores.

Aproveitamos para ressaltar que no dia 20 do mês de dezembro foi publicada a Portaria n.º 1110/2023, a qual implementa a extensão da gratuidade aos passes para os jovens entre os 13 e os 23 anos, que estejam matriculados numa instituição de ensino regional, no ano letivo a decorrer, bem como para os residentes na RAM com 65 anos ou mais, razão pela qual prevemos uma forte adesão da população madeirense aos transportes públicos para o ano de 2024.

INDICADORES RELEVANTES DO 4º TRIM. DE 2023

Quadro 1 - Indicadores acumulados da Atividade Operacional

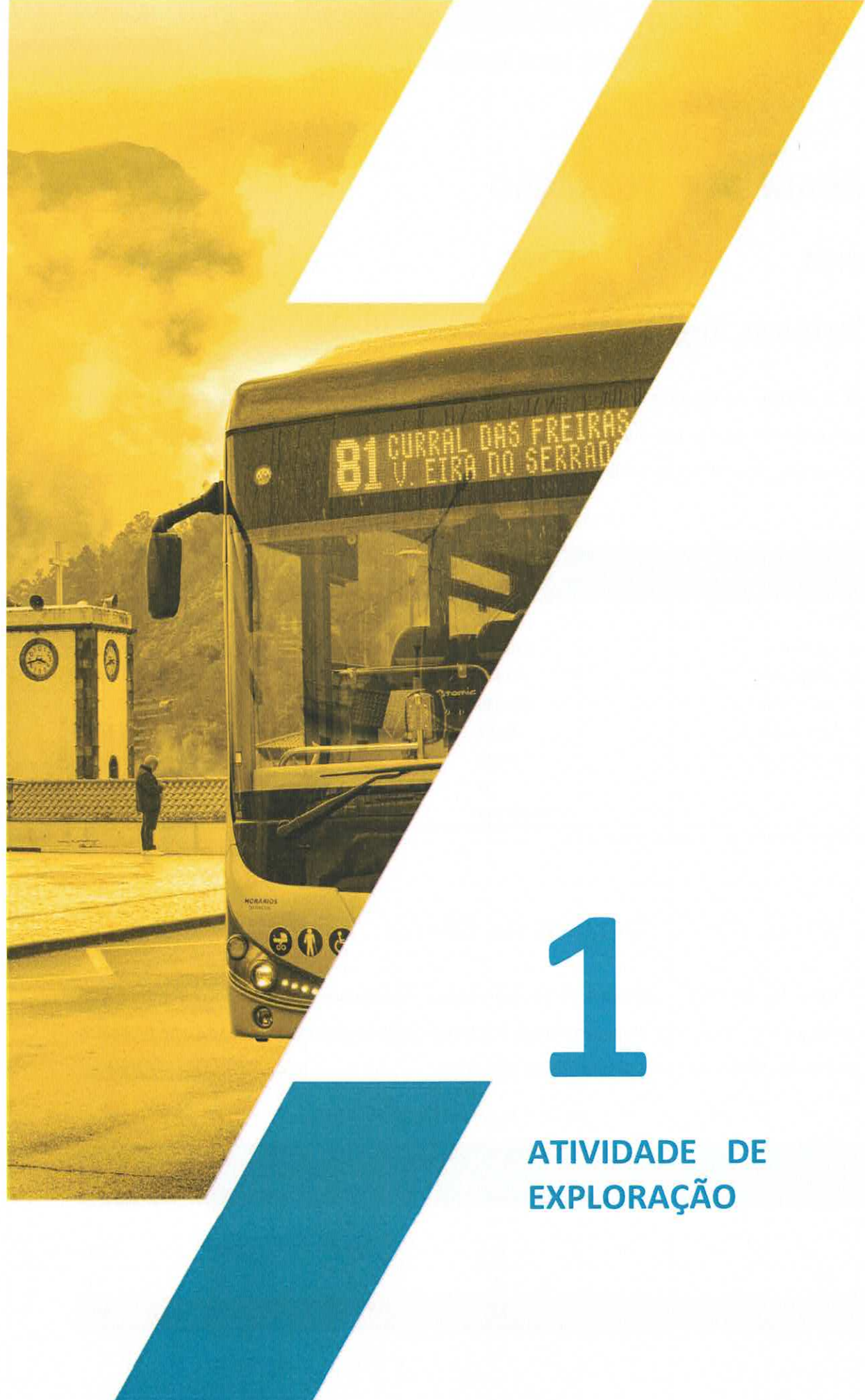
INDICADORES RELAVANTES	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Atividade Operacional				
Passageiros [*]	898 597	986 669	- 88 072	- 8,9%
Receita (€)	1 810 131	1 927 439	- 117 308	- 6,1%
Quilómetros Percorridos [*]	1 547 122	1 609 406	- 62 284	- 3,9%
Desempenho				
Rendimentos Operacionais [1] (€)	5 173 228	4 889 601	+ 283 627	+ 5,8%
Gastos Operacionais [2] (€)	5 053 589	5 235 372	- 181 783	- 3,5%
Taxa de cobertura [1] / [2] (%)	102,37	93,40	+ 8,97 p.p.	+ 9,6%
Resultados				
Rendimentos p/Passageiros (€)	5,76	4,96	+ 0,80	+ 16,2%
Gastos p/Passageiros (€)	5,62	5,31	+ 0,31	+ 6,0%
Resultado p/ Passageiro (€)	0,13	-0,35	+ 0,48	+ 138,0%
Rendimentos p/Quilómetros (€)	3,34	3,04	+ 0,30	+ 10,1%
Gastos p/Quilómetros (€)	3,27	3,25	+ 0,02	+ 0,4%
Resultado p/ Quilómetros (€)	0,08	-0,21	0,29	+ 136,0%

Valores provisórios.

[1] Componente onde se incluem as vendas e serviços prestados, os subsídios à exploração, a variação nos inventários de produção, os trabalhos para a própria entidade e outros rendimentos e ganhos.

[2] Componente onde se incluem os custos das mercadorias vendidas e matérias consumidas, os fornecimentos e serviços externos, os gastos com o pessoal, os gastos de depreciação e de amortização e outros gastos e perdas.

[*] O número de passageiros transportados e quilómetros percorridos no ano de 2022, incluem os dados registados com a atividade de turismo, a qual deixou de ser prestada em 2023 pela TIIM.



1

ATIVIDADE DE
EXPLORAÇÃO

1. ATIVIDADE DE EXPLORAÇÃO

1.1 Oferta

1.1.1. Carreiras Regulares

Relativamente à oferta, verificamos uma pequena diminuição no serviço regular realizado, quando comparado com o mesmo período do ano transato. No total foram efetuadas menos 69 viagens (-0,5%), no entanto verifica-se um incremento de 5 441 (+1,4%) nos quilómetros percorridos.

Quadro 2 - Oferta Interurbana

OFERTA INTERURBANA	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Serviços Realizados	13 988	14 057	- 69	- 0,5%
Quilómetros úteis [1] (km)	346 157	343 307	+ 2 850	+ 0,8%
Quilómetros em vazio [2] (km)	40 329	37 738	+ 2 591	+ 6,9%
Total de quilómetros [3] (km)	386 486	381 045	+ 5 441	+ 1,4%
Quilómetros úteis [1] / [3] (%)	89,57	90,10	- 0,53 p.p.	- 0,6%
Quilómetros em vazio [2] / [3] (%)	10,43	9,90	+ 0,53 p.p.	+ 5,4%
Lotação Média	59	58	+ 1	+ 1,7%
LKO	20 423 259	20 073 062	+ 350 197	+ 1,7%

LKO - lugares por quilómetros oferecidos; p.p. - pontos percentuais.

1.1.2. Interrupções e Desvios na Oferta

Durante o 4.º trimestre de 2023, registaram-se 13 ocorrências, relacionadas com eventos e obras, que contribuíram para que o nosso Serviço Regular sofresse 202 interrupções e desvios. Verificou-se no trimestre em questão, que no Município do Funchal foi onde se sucederam a maior parte das ocorrências registadas.

Quadro 3 - N.º de Interrupções e Desvios na Oferta por localização

LOCALIZAÇÃO DAS INTERRUPTÕES/DESVIO	OCORRÊNCIAS	N.º DE INTERRUPTÕES E DESVIOS		TOTAL DE INTERRUPTÕES /DESVIOS
		Evento	Obras	
Câmara de Lobos	1	2	0	2
Funchal	11	57	141	198
Santana	1	2	0	2
Total	13	61	141	202

No quadro seguinte, podemos analisar, por carreira, o número de interrupções e desvios registados durante o trimestre em causa.

Quadro 4 - Número de interrupções e desvios por carreiras

CARREIRAS COM INTERRUPÇÕES E DESVIOS NA OFERTA	EVENTOS	OBRAS	TOTAL
56 – Santana	6	15	21
103 – Arco de São Jorge	6	15	21
113 – Camacha/Sta. Cruz (Via Gaula)	6	15	21
77 - Santo da Serra	5	15	20
85 - Boqueirão (via Palheiro Ferreiro)	5	15	20
111 - Achadinha (via Ribeirinha)	5	15	20
112 - Rochão de cima	5	15	20
114 - Nogueira	5	15	20
138 - São Jorge	5	15	20
110 - Boqueirão (via Caniço)	8	6	14
81 - Curral das Freiras [*]	5	0	5
129 - Camacha	0	0	0

[*] A partir de 31/08/2023, passou a integrar a rede de oferta da HF.

1.2. Procura

1.2.1 Carreiras Regulares

No quarto trimestre deste ano, verificamos uma diminuição no número de passageiros transportados, 3 674 (-1,6%), face ao período homólogo de 2022, resultando numa descida da taxa de ocupação em 0,77 pontos percentuais (-3,7%).

Quadro 5 - Procura Interurbana

PROCURA INTEURBANA	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Passageiros transportados	220 022	223 696	- 3 674	- 1,6%
Percurso médio p/ passageiro (km)	18,64	18,64	+ 0,00	0,0%
PKT	4 101 211	4 169 693	- 68 482	- 1,6%
Taxa de ocupação (%)	20,00	20,77	- 0,77 p.p.	- 3,7%

PKT - passageiros por quilómetros transportados; p.p. - pontos percentuais.

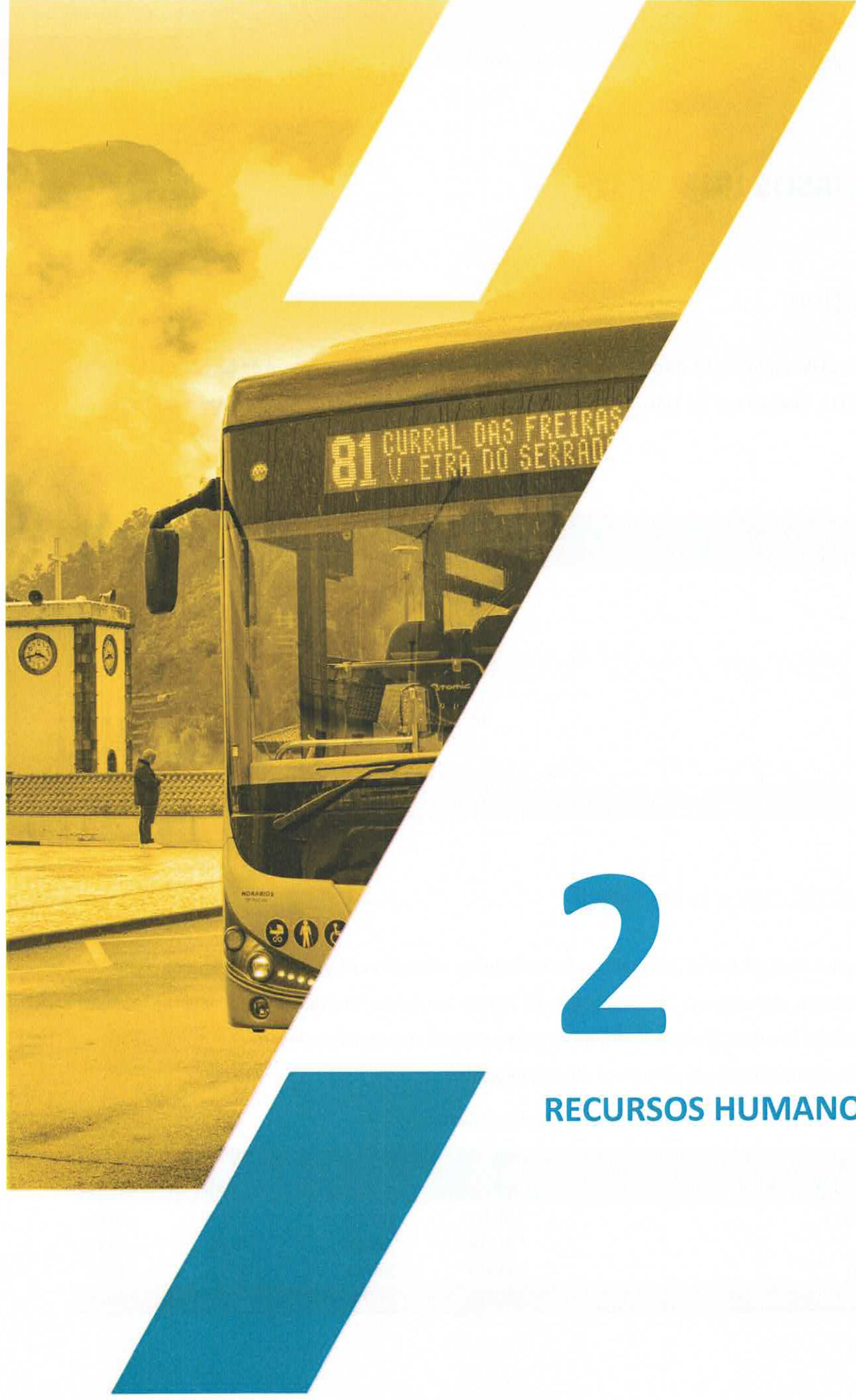
1.3. Fiscalização

No trimestre em causa, houve uma diminuição de viagens fiscalizadas, 717 (-46,0%) e do número de passageiros fiscalizados, 5 695 (-41,0%), face ao mesmo período do ano passado, causada pela realização de muitas atividades de inquirição/contagem de passageiros, na rede urbana.

Nestas ações de fiscalização, que têm grande importância no combate à fraude, pelo impacto negativo que esta tem nas receitas da empresa, detetou-se 1 situação de fraude, menos 50,0% em comparação com 2022.

Quadro 6 - Fiscalização

FISCALIZAÇÃO	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Viagens Fiscalizadas	841	1 558	- 717	- 46,0%
Passageiros Fiscalizados	8 188	13 883	- 5 695	- 41,0%
Fraudes	1	2	- 1	- 50,0%



2

RECURSOS HUMANOS

2. RECURSOS HUMANOS

2.1. Efetivo

O número de colaboradores a 31 de dezembro de 2023, cedidos pela empresa-mãe, é de 62, menos 1 (-1,6%) do que em 2022. Verificou-se ao longo do trimestre uma saída, na categoria profissional de motorista, por demissão.

Quadro 7 - Efetivos

COLABORADORES	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
EFETIVOS				
Exploração	0	62	- 62	- 100,0%
Administrativos	0	1	- 1	- 100,0%
Total	0	63	- 63	- 100,0%
CEDIDOS POR HF				
Exploração	61	0	+ 61	n.a.
Administrativos	1	0	+ 1	n.a.
Total	62	0	+ 62	n.a.
Total Geral	62	63	- 1	- 1,6%

2.2. Gastos com o Pessoal

A rubrica “Gastos com o Pessoal” apresenta, neste trimestre, um aumento de €74 244 (+14,1%), derivado, fundamentalmente, do aumento de €50 524 (+16,4%) na categoria “Outros abonos” face ao período homologado de 2022. O aumento indicado resulta do pagamento de proporcionais de férias e subsídio de férias, ao qual a empresa ficou obrigada através de decisão judicial.

Quadro 8 - Gastos com o Pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Vencimento base	170 081	153 316	+ 16 765	+ 10,9%
Horas extras	73 234	66 278	+ 6 956	+ 10,5%
Outros abonos	358 610	308 086	+ 50 524	+ 16,4%
Total	601 924	527 680	+ 74 244	+ 14,1%

Valores em euros.

2.3. Trabalho Suplementar

No que concerne ao trabalho suplementar, verificamos neste trimestre, um aumento de 419 horas (+6,7%) face ao mesmo período do ano anterior. Este aumento está fortemente relacionado com o aumento do absentismo registado no trimestre em causa.

Quadro 9 - Trabalho Suplementar

TRABALHO SUPLEMENTAR	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Exploração (h)	6 596	6 230	+ 366	+ 5,9%
Administrativos (h)	74	21	+ 53	+ 252,4%
Total em horas	6 670	6 251	+ 419	+ 6,7%
Taxa de Trabalho Suplementar (%)	22,98	21,20	+ 1,78 p.p.	+ 8,4%

p.p. – pontos percentuais; (h) – horas.

2.4. Absentismo

No quarto trimestre de 2023, apuramos uma taxa de absentismo de 24,65%, mais 12,57 pontos percentuais quando comparado com o período homólogo de 2022.

Em consonância com o exposto no parágrafo anterior, relativamente ao número de dias de baixa, também assistimos a um aumento de 315 dias de baixa (+71,6%).

Quadro 10 – Absentismo

ABSENTISMO	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Dias de Baixa	755	440	+ 315	+ 71,6%
Taxa de Absentismo (%)	24,65	12,08	+ 12,57 p.p.	+ 104,1%

p.p. - pontos percentuais.

2.5. Formação

Relativamente à formação, no trimestre em causa efetuamos 5 ações de formação, 4 sobre a rede interurbana e as viaturas ao serviço da empresa e 1 sobre o tema “Inteligência Emocional”, as quais, totalizaram 47 horas (-75,4%) e contaram com a participação de 11 formandos (-84,7%). Quando comparado com o período homólogo do ano anterior, verificamos um decréscimo tanto a nível do número de formandos, como de horas lecionadas.

Quadro 11 - Formação

FORMAÇÃO PROFISSIONAL	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Horas de Formação	47	191	- 144	- 75,4%
N.º de Cursos	5	4	+ 1	+ 25,0%
N.º de Formandos	11	72	- 61	- 84,7%

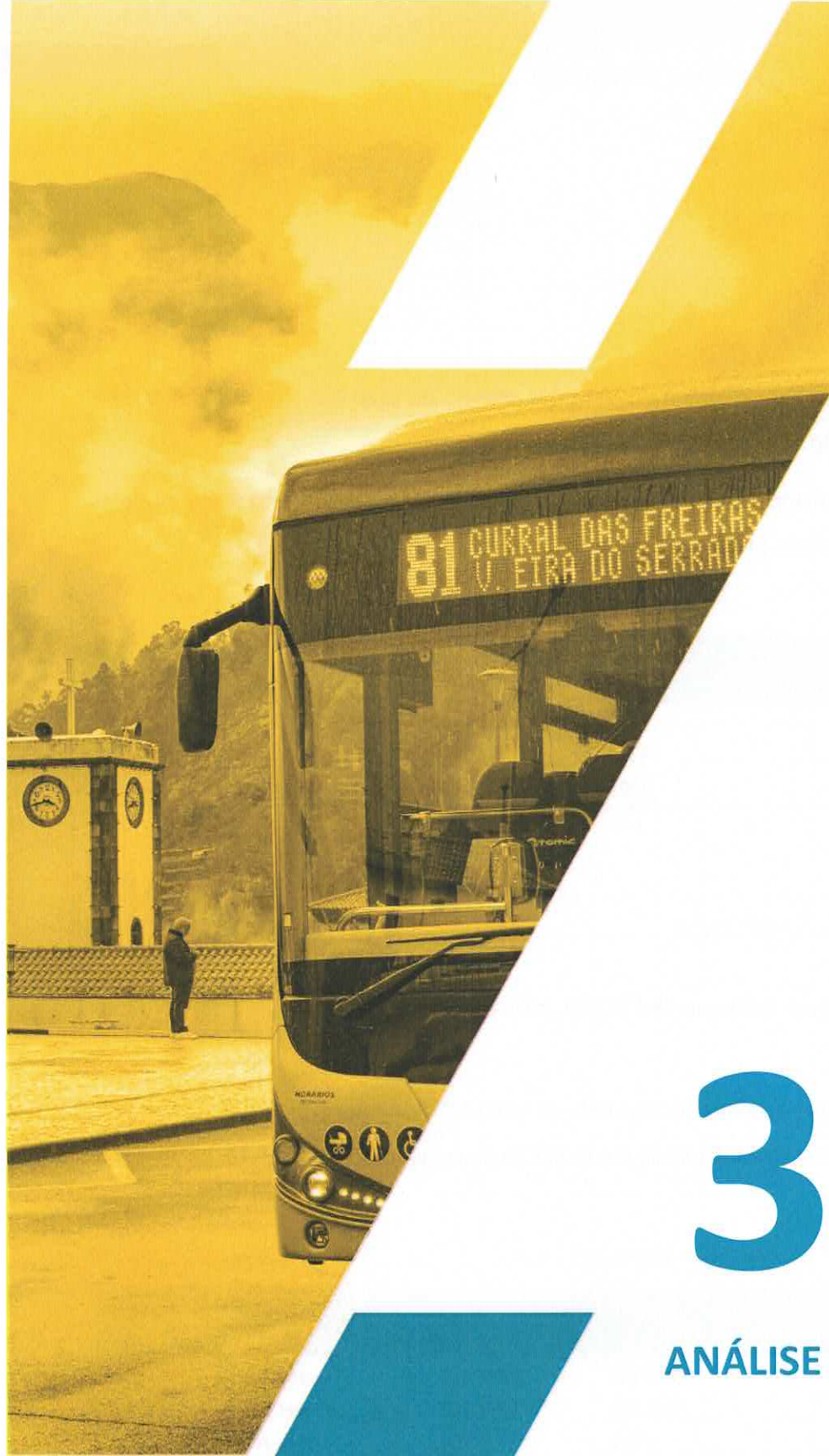
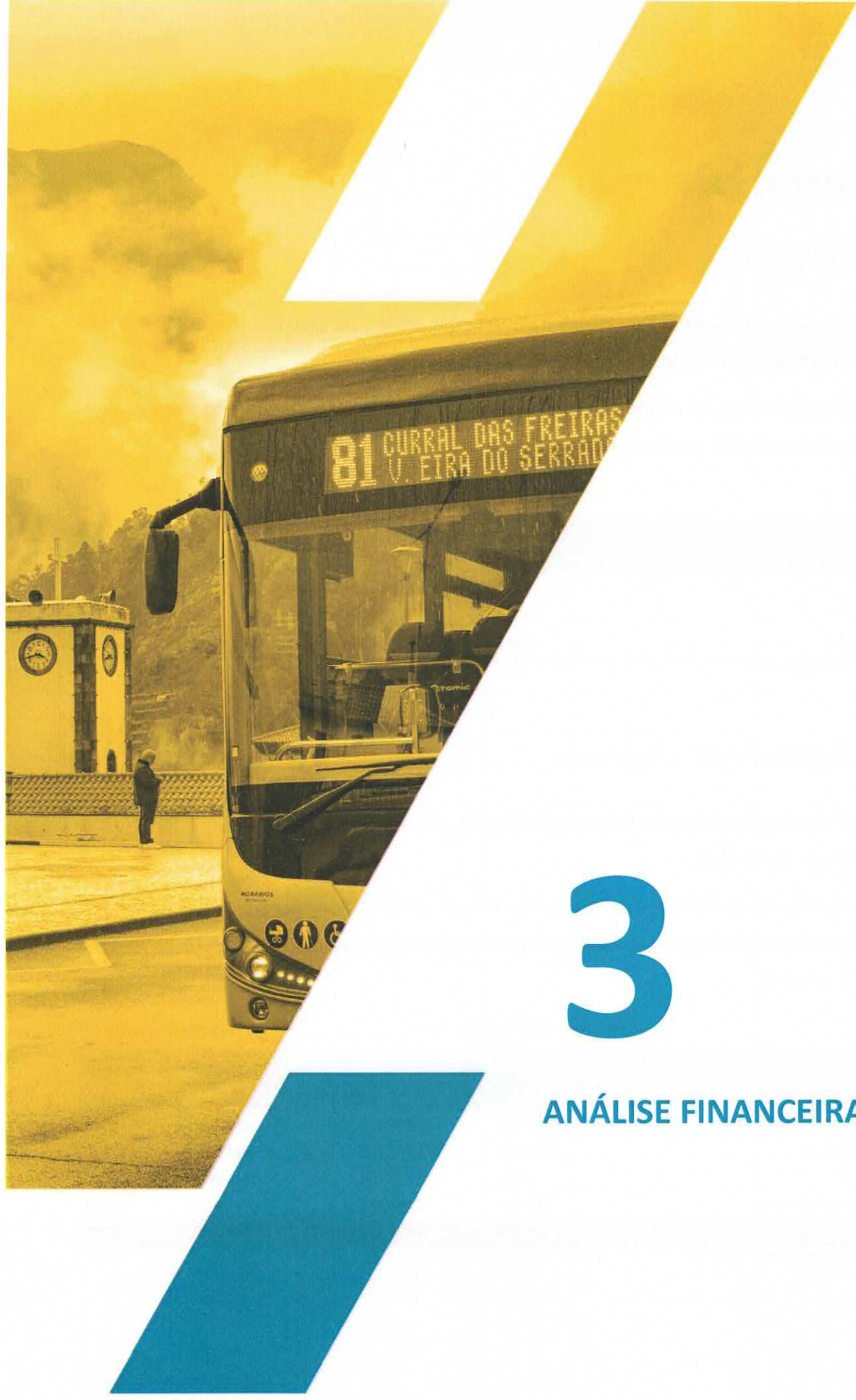
2.6. Sinistralidade

No período em questão, registamos 30 acidentes rodoviários, menos 10 (-25,0%) do que o período homólogo transato. Em relação às quedas de passageiros, registaram-se 0 quedas.

Quadro 12 - Sinistralidade

SINISTRALIDADE	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Danos Próprios	20	33	- 13	- 39,4%
Com Terceiros	10	7	+ 3	+ 42,9%
Total de Sinistros	30	40	- 10	- 25,0%
Quedas	0	1	- 1	- 100,0%

n.a. - não aplicável



3

ANÁLISE FINANCEIRA

3. ANÁLISE FINANCEIRA

3.1. Resultado

No período em análise, o resultado líquido apresenta um valor positivo de €120 867, representando uma melhoria de 135,1% face ao período homólogo de 2022.

Conforme podemos verificar nos quadros 14 e 15, o aumento das rubricas de rendimentos e ganhos, bem como a diminuição nos gastos e perdas, justificam as variações demonstradas no quadro 13.

Quadro 13 - Resultados

RESULTADOS	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
EBITDA	197 425	-237 759	+ 435 184	+ 183,0%
EBIT	120 867	-344 268	+ 465 135	+ 135,1%
Resultado Líquido	120 867	-344 268	+ 465 135	+ 135,1%

Valores em euros; n.a. - não aplicável.

3.2. Rendimentos e Ganhos

As rubricas de Rendimentos e Ganhos, totalizam €5 174 456, mais €283 056 (+5,8%) do que o registado no mesmo período do ano de 2022.

Esta variação resulta, essencialmente, do aumento registado na rubrica “Subsídios à exploração” no valor de €1 061 510 (+53,6%), justificada pelo apuramento da reconciliação da compensação financeira de 2021, no valor de 841,8 mil euros.

Quadro 14 - Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS E GANHOS	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Vendas e serviços prestados	1 810 131	1 927 439	- 117 308	- 6,1%
Subsídios à exploração	3 043 652	1 982 142	+ 1 061 510	+ 53,6%
Reversões	1 097	1 799	- 702	- 39,0%
Outros rendimentos e ganhos	319 577	980 021	- 660 444	- 67,4%
Total	5 174 456	4 891 400	+ 283 056	+ 5,8%

Valores em euros; n.a. - não aplicável.

3.3. Gastos e Perdas

Na rubrica “Fornecimento e Serviços Externos”, verifica-se um aumento de €952 903 (+30,1%). O referido aumento resulta, substancialmente, do aluguer de viaturas à empresa-mãe e do débito efetuado, mensalmente à TIIM, associado aos gastos com os colaboradores que foram transferidos, sem a aplicação de qualquer margem de lucro sobre as mesmas.

Relativamente aos gastos de depreciação e amortização, verifica-se uma diminuição de €29 951 (-28,1%) face ao período homólogo de 2022, devido à antiguidade dos bens existentes no ativo da empresa.

Verifica-se ainda, uma diminuição acentuada nos gastos com o pessoal, no valor de €1 097 651 (-58,4%), resultado da transferência realizada em maio do presente ano, de todos os colaboradores da TIIM (Ex-CCSG) para a empresa-mãe (HF).

Nas restantes rubricas, as variações são de menor relevância, justificando assim a diminuição total dos gastos em €182 080 (-3,5%) quando comparado com o mesmo período do ano transato.

Quadro 15 - Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
CMVMC	150	4 214	- 4 064	- 96,4%
Fornecimentos e serviços externos	4 118 890	3 165 987	+ 952 903	+ 30,1%
Gastos com pessoal	782 668	1 880 319	- 1 097 651	- 58,4%
Gastos de depreciação e amortização	76 558	106 509	- 29 951	- 28,1%
Outros gastos e perdas	75 323	78 639	- 3 316	- 4,2%
Total	5 053 589	5 235 669	- 182 080	- 3,5%

Valores em euros.

3.4. Estrutura Patrimonial

CAPITAL PRÓPRIO

O total do Capital Próprio, no 4º trimestre de 2023, apresenta um valor positivo de €3 177 440, registando um aumento de 4,2% relativamente ao período homólogo de 2022. Neste momento, o mesmo cumpre com o disposto no artigo 35.º do CSC.

ATIVO

O total do Ativo, apresenta um saldo positivo de €6 891 520, representando uma diminuição de 2,0%, quando comparado com o período homólogo de 2022.

PASSIVO

O total do Passivo, apresenta um montante de €3 714 081, representando uma diminuição de 6,8% face a 2022, resultado do decréscimo do valor em dívida para com os fornecedores e para com o Estado.

Quadro 16 - Estrutura Patrimonial

ESTRUTURA PATRIMONIAL	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Ativo não corrente	4 367 155	4 438 750	- 71 595	- 1,6%
Ativo corrente	2 524 366	2 594 356	- 69 990	- 2,7%
Total do Ativo	6 891 520	7 033 106	- 141 586	- 2,0%
Capital Próprio	3 177 440	3 048 103	+ 129 337	+ 4,2%
Passivo não corrente	0	0	0	n.a.
Passivo corrente	3 714 081	3 985 003	- 270 922	- 6,8%
Total do Passivo	3 714 081	3 985 003	- 270 922	- 6,8%

Valores em euros; n.a. - não aplicável.

3.5. Dívida Comercial e Financeira

No que diz respeito à dívida comercial, verificamos uma diminuição de €216 076 (-6,0%), face ao período homólogo de 2022. Em relação à dívida financeira da empresa, a mesma é nula. Em termos de Tesouraria, os compromissos assumidos para com terceiros foram cumpridos, com exceção da empresa-mãe, Horários do Funchal, S.A., que são liquidados consoante as disponibilidades de tesouraria.

Quadro 17 - Dívida Comercial e Financeira

DÍVIDAS COMERCIAL E FINANCEIRA	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Comercial	3 372 214	3 588 290	- 216 076	- 6,0%
Financeira	0	0	0	n.a.
Total	3 372 214	3 588 290	-216 076	-6,0%

Valores em euros; n.a. - não aplicável.

3.6. Prazo Médio de Pagamentos

A nível do prazo médio de pagamentos a fornecedores no final do trimestre, é de 75 dias (-82,4%), e reflete a dívida com a empresa-mãe, tendo o mesmo reduzido, consideravelmente, face ao período homólogo de 2022. De salientar o cumprimento nos pagamentos aos demais fornecedores, com quem temos um PMP de 15 dias.

Quadro 18 - Prazo Médio de Pagamentos

PRAZOS MÉDIOS	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
PMP (com HF)	75	427	- 352	- 82,4%
PMP (sem HF)	15	15	0	0,0%

3.7. Eficiência Operacional

No quadro seguinte, analisamos a eficiência operacional no final do 4º trimestre de 2023:

Quadro 19 - Eficiência Operacional

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
(1) Vendas e Serviços Prestados	1 810 131	1 927 439	- 117 308	- 6,1%
(2) Subsídios à Exploração	3 043 652	1 982 142	+ 1 061 510	+ 53,6%
(3) Volume de Negócios (VN) = (1) - (2)	4 853 782	3 909 580	+ 944 202	+ 24,2%
(4) CMVMC	150	4 214	- 4 064	- 96,4%
(5) FSE	4 118 890	3 165 987	+ 952 903	+ 30,1%
(6) Gastos com o Pessoal (2)	782 668	1 880 319	- 1 097 651	- 58,4%
(7) Gastos Operacionais (GO) = (4) + (5) + (6)	4 901 709	5 050 521	- 148 812	- 2,9%
(8) GO/VN = (7) / (3) (%)	100,99	129,18	- 28,19 p.p.	- 21,8%
(9) EBITDA Recorrente = (3) - (7)	-47 926	-1 140 940	+ 1 093 014	+ 95,8%

Valores em euros; p.p. - pontos percentuais.

3.8. Rácios

SOLVABILIDADE

A solvabilidade, determina a capacidade da empresa para fazer face aos seus compromissos a médio longo prazo, refletindo o risco que os seus credores correm. Situa-se nos 0,86 (Recomendado: Solv. $\geq$ 1).

AUTONOMIA FINANCEIRA

Este rácio, no 4º trimestre de 2023, apresenta o valor de 0,46 (+7,0%), em comparação ao trimestre homólogo de 2022 e permite aferir a percentagem dos ativos que são financiados pelos capitais próprios (Recomendado: $AF \geq 0,35$).

LIQUIDEZ GERAL

No que diz respeito ao rácio de liquidez geral, apresenta um resultado positivo de 0,68 (+4,6%), quando comparado com o trimestre homólogo do ano transato.

RENDIBILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO

A TIIM, S.A. apresenta uma rendibilidade no valor de 0,04% (+136,4%), quando comparado com o trimestre homólogo de 2022. Este rácio indica a remuneração face aos detentores de capital.

Quadro 20 - Rácios

RÁCIOS	FÓRMULA	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
				Absoluta	%
Solvabilidade	Capital Próprio / Passivo Total	0,86	0,76	+ 0,10	+ 13,2%
Autonomia Financeira	Capital Próprio / Ativo Total	0,46	0,43	+ 0,03	+ 7,0%
Liquidez Geral	Ativo Corrente / Passivo Corrente	0,68	0,65	+ 0,03	+ 4,6%
Rendibilidade do Capital Próprio	Resultado Líquido/Capital Próprio	0,04	-0,11	+ 0,15	+ 136,4%
EBITDA % Volume de Negócios	EBTIDA/Volume de negócios	0,04	-0,05	+ 0,09	+ 180,0%
Gastos Operacionais % EBITDA	Gastos operacionais/EBITDA	24,83	-21,24	+ 46,07	+ 216,9%
Gastos com o Pessoal % EBITDA	Gastos com o pessoal/EBITDA	-3,96	7,91	- 11,87	- 150,1%
Gastos Aprovisionamento % EBITDA	Gastos de aprovisionamento / EBITDA	0,00	0,02	- 0,02	- 100,0%

p.p. - pontos percentuais.



CONTAS DO PERÍODO

Balanço

RUBRICAS	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22 Absoluta	%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	1 507 909,13	1 570 137,23	- 62 228,10	- 4,0%
Ativos intangíveis	2 851 000,00	2 851 000,00	0,00	0,0%
Outros ativos financeiros		1 812,18	- 1 812,18	- 100,0%
Estado e outros entes públicos	8 245,59	15 800,27	- 7 554,68	- 47,8%
	4 367 154,72	4 438 749,68	- 71 594,96	- 1,6%
Ativo corrente				
Inventários	124,50		+ 124,50	n.a.
Clientes	112 547,31	223 911,91	- 111 364,60	- 49,7%
Adiantamentos a fornecedores	25,36	23,57	+ 1,79	+ 7,6%
Estado e outros entes públicos	459 744,34	78 745,66	+ 380 998,68	+ 483,8%
Acionistas/sócios		761 048,20	- 761 048,20	- 100,0%
Outros contas a receber	1 888 320,20	122 303,59	+ 1 766 016,61	+ 1 444,0%
Diferimentos	593,54	11 725,01	- 11 131,47	- 94,9%
Caixa e depósitos bancários	63 010,36	1 396 598,24	- 1 333 587,88	- 95,5%
	2 524 365,61	2 594 356,18	- 69 990,57	- 2,7%
Total do ATIVO	6 891 520,33	7 033 105,86	- 141 585,53	- 2,0%
CAPITAL PRÓPRIO				
Capital realizado	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,0%
Outros instrumentos de capital próprio	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,0%
Reservas legais	59 358,27	59 358,27	0,00	0,0%
Resultados transitados	-4 763 534,52	-4 427 735,86	- 335 798,66	- 7,6%
Excedentes de revalorização	60 748,28	60 748,28	0,00	0,0%
Resultado líquido do período	120 867,48	-344 268,19	+ 465 135,67	+ 135,1%
Total do Capital Próprio	3 177 439,51	3 048 102,50	+ 129 337,01	+ 4,2%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Provisões			0,00	n.a.
Financiamentos obtidos			0,00	n.a.
Passivos por impostos diferidos			0,00	n.a.
	0,00	0,00	0,00	n.a.
Passivo Corrente				
Fornecedores	3 325 227,85	3 558 182,60	- 232 954,75	- 6,5%
Estado e outros entes públicos	9 588,90	49 298,64	- 39 709,74	- 80,5%
Outras dívidas a pagar	352 295,96	342 202,90	+ 10 093,06	+ 2,9%
Diferimentos	26 968,11	35 319,22	- 8 351,11	- 23,6%
	3 714 080,82	3 985 003,36	- 270 922,54	- 6,8%
Total do Passivo	3 714 080,82	3 985 003,36	- 270 922,54	- 6,8%
Total do Capital Próprio e do Passivo	6 891 520,33	7 033 105,86	- 141 585,53	- 2,0%

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.  Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr. º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr. º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Demonstração de Resultados por Natureza

RUBRICAS	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
Vendas e serviços prestados	1 810 130,80	1 927 438,69	- 117 307,89	- 6,1%
Subsídios à exploração	3 043 651,63	1 982 141,54	+ 1 061 510,09	+ 53,6%
Ganhos/Perdas imputados de subsidiárias, associadas e empreendimentos conjuntos			0,00	n.a.
Variação nos inventários da produção			0,00	n.a.
Trabalhos para a própria entidade			0,00	n.a.
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-150,00	-4 214,29	- 4 064,29	- 96,4%
Fornecimentos e serviços externos	-4 118 890,41	-3 165 987,00	+ 952 903,41	+ 30,1%
Gastos com pessoal	-782 668,13	-1 880 319,37	- 1 097 651,24	- 58,4%
Imparidades de inventários (perdas/reversões)		-146,25	- 146,25	- 100,0%
Imparidades de dívidas a receber (perdas/reversões)	1 097,08	1 799,00	- 701,92	- 39,0%
Provisões (aumentos/reduções)			0,00	n.a.
Imparidade de investimentos não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			0,00	n.a.
Aumentos/Reduções de justo valor	131,48	-150,64	+ 282,12	+ 187,3%
Outros rendimentos e ganhos	319 445,20	980 021,11	- 660 575,91	- 67,4%
Outros gastos e perdas	-75 322,53	-78 342,08	- 3 019,55	- 3,9%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	197 425,12	-237 759,29	+ 435 184,41	+ 183,0%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-76 557,64	-106 508,90	- 29 951,26	- 28,1%
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			0,00	n.a.
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	120 867,48	-344 268,19	+ 465 135,67	+ 135,1%
Juros e rendimentos similares obtidos	0,00	0,00	0,00	n.a.
Juros e gastos similares suportados	0,00	0,00	0,00	n.a.
Resultado antes de impostos	120 867,48	-344 268,19	+ 465 135,67	+ 135,1%
Imposto sobre rendimento do período	0,00	0,00	0,00	n.a.
Resultado líquido do período	120 867,48	-344 268,19	+ 465 135,67	+ 135,1%

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr.º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Demonstração dos Fluxos de Caixa

RUBRICAS	4T 2023	4T 2022	Variação 4T23/4T22	
			Absoluta	%
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Recebimentos de clientes	1 937 400,58	2 258 984,61	- 321 584,03	- 14,2%
Pagamentos a fornecedores	-4 602 338,85	-3 003 694,11	+ 1 598 644,74	+ 53,2%
Pagamentos ao pessoal	-549 454,37	-1 101 105,15	- 551 650,78	- 50,1%
Caixa gerada pelas operações	-3 214 392,64	-1 845 814,65	+ 1 368 577,99	+ 74,1%
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-23,00		+ 23,00	n.a.
Outros pagamentos/recebimentos	1 883 501,34	2 244 883,99	- 361 382,65	- 16,1%
Fluxos de caixa das atividades operacionais [1]	-1 330 914,30	399 069,34	- 1 729 983,64	- 433,5%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Pagamentos de				
Ativos fixos tangíveis	-2 673,58	-89 474,75	- 86 801,17	- 97,0%
Ativos fixos intangíveis			0,00	n.a.
Investimentos financeiros			0,00	n.a.
Outros ativos			0,00	n.a.
Recebimentos de				
Ativos fixos tangíveis			0,00	n.a.
Ativos fixos intangíveis			0,00	n.a.
Investimentos financeiros			0,00	n.a.
Outros ativos			0,00	n.a.
Subsídios ao investimento			0,00	n.a.
Juros e rendimentos similares			0,00	n.a.
Dividendos			0,00	n.a.
Fluxos de caixa das atividades de investimento [2]	-2 673,58	-89 474,75	- 86 801,17	- 97,0%
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Recebimentos de				
Financiamentos obtidos			0,00	n.a.
Realização de capital e outros instrumentos de capital próprio		649 000,00	- 649 000,00	- 100,0%
Cobertura de prejuízos			0,00	n.a.
Doações			0,00	n.a.
Outras operações de financiamento			0,00	n.a.
Pagamentos de				
Financiamentos obtidos			0,00	n.a.
Juros e gastos similares		-12,00	- 12,00	- 100,0%
Dividendos			0,00	n.a.
Redução de capital e ou instrumentos de capital próprio			0,00	n.a.
Outras operações de financiamento			0,00	n.a.
Fluxos de caixa das atividades de financiamento [3]	0,00	648 988,00	- 648 988,00	- 100,0%
Variação de caixa e seus equivalentes [1] + [2] + [3]	-1 333 587,88	958 582,59	- 2 292 170,47	- 239,1%
Efeitos das diferenças de câmbio			0,00	n.a.
Caixa e seus equivalentes no início do período	1 396 598,24	438 015,65	+ 958 582,59	+ 218,8%
Caixa e seus equivalentes no fim do período	63 010,36	1 396 598,24	- 1 333 587,88	- 95,5%

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Goncalves Goncalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florenca Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr.º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Funchal, 31 de janeiro de 2024

O Conselho de Administração

Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves
(Presidente Executivo)

Susana Maria Florença Pinto Correia
(Vogal Executivo)

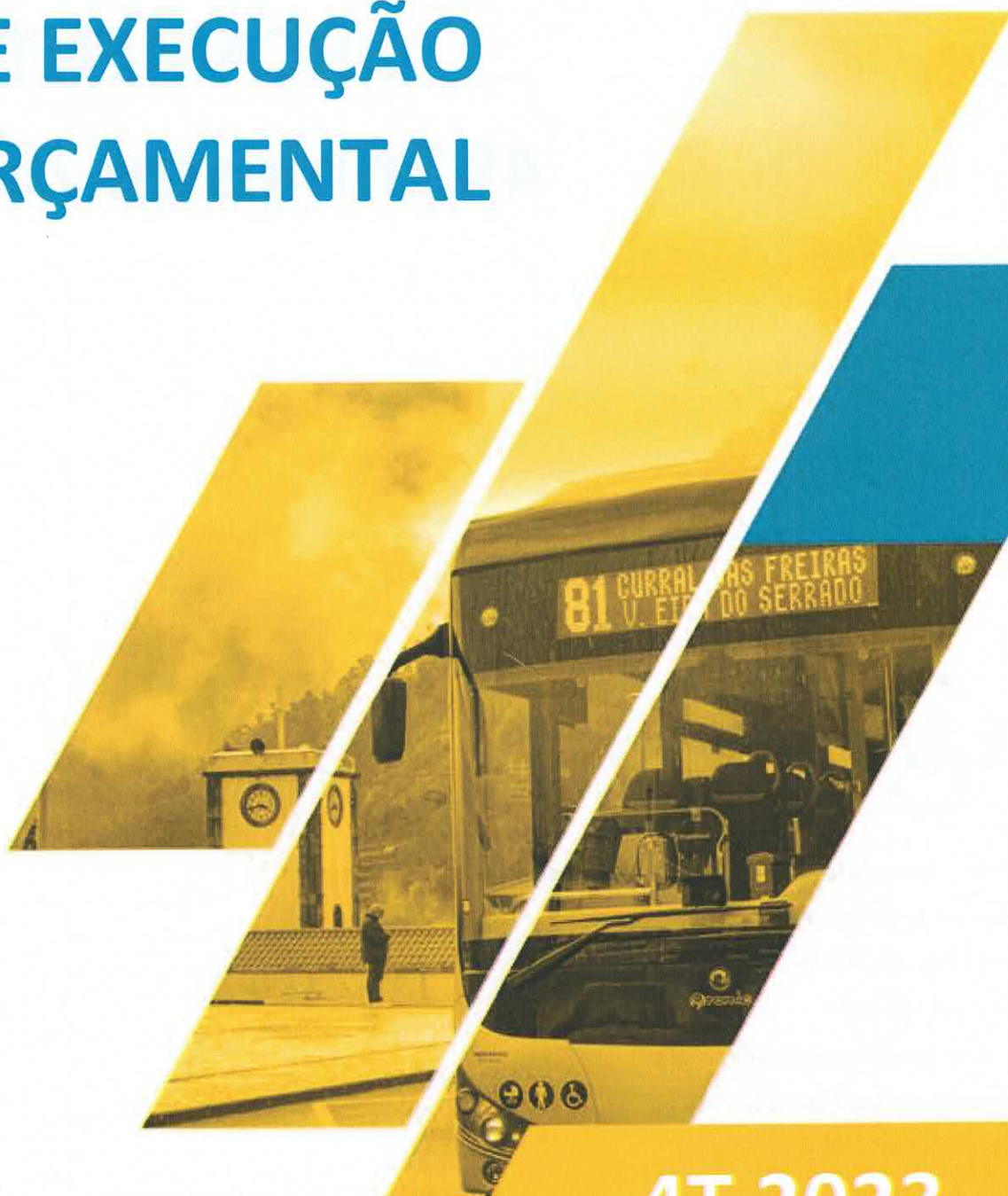
Duarte Leovigildo de Faria Sousa
(Vogal Executivo)

Donato Filipe Fernandes de Gouveia
(Vogal não Executivo)



TRANSPORTES INTEGRADOS
INTERMODAIS DA MADEIRA

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL



4T 2023

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

4º Trimestre 2023



TIIM – Transporte Integrados Intermodais da Madeira, S.A. (TIIM)

Fundoa de Baixo | 9020-242 Funchal

Telefone: 291 705 555

Fax: 291 705 557

E-mail: geral@horariosdofunchal.pt

Website: www.horariosdofunchal.pt

Capital Social: EUR 5.000.000,00

NIPC e Matrícula: 511 007 116

Conservatória do Registo Comercial do Funchal

ÍNDICE

NOTA DE ABERTURA	5
1. RENDIMENTOS E GANHOS	7
1.1. Vendas e Serviços Prestados	7
1.2. Subsídios à Exploração	8
1.3. Total de Rendimentos e Ganhos	8
2. GASTOS E PERDAS	12
2.1. Fornecimentos e Serviços Externos	12
2.2. Gastos com o Pessoal	15
2.3. Total dos Gastos e Perdas	17
3. ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	20
3.1. Resultado	20
3.2. Eficiência Operacional	21
3.3. Estrutura Patrimonial	21
3.4. Rácios	21
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	25
Balanço	25
Demonstração de Resultados por Natureza	26

ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 - Vendas e Serviços Prestados	7
Quadro 2 - Subsídios à Exploração	8
Quadro 3 - Total de Rendimentos e Ganhos	8
Quadro 4 - Fornecimentos e Serviços Externos.....	12
Quadro 5 - Gastos com o Pessoal	15
Quadro 6 - Total de Gastos e Perdas	17
Quadro 7 - Resultados	20
Quadro 8 - Eficiência Orçamental.....	21
Quadro 9 - Estrutura Patrimonial	21
Quadro 10 - Rácios.....	22

ÍNDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1 - Desvios na rubrica Vendas e Serviços Prestados	7
Gráfico 2 - Rendimentos e Ganhos – Desvios face ao Orçamento (Trimestral) (€)	9
Gráfico 3 - Rendimentos e Ganhos – Grau de Execução Anual por rubricas.....	9
Gráfico 4 - Rendimentos e Ganhos – Grau de Execução Trimestral (esquerda) e Anual (direita).....	10
Gráfico 5 - Desvio na rubrica FSE – Subcontratos.....	13
Gráfico 6 - Desvio na rubrica FSE – Serviços Especializados.....	13
Gráfico 7 - Desvio na rubrica FSE – Materiais.....	13
Gráfico 8 - Desvio na rubrica FSE – Energia e Fluidos.....	14
Gráfico 9 - Desvio na rubrica FSE – Deslocações e Estadas	14
Gráfico 10- Desvio na rubrica FSE – Serviços Diversos	14
Gráfico 11 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal – Vencimento Base e Remunerações Normais.....	16
Gráfico 12- Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal – Remunerações Adicionais.....	16
Gráfico 13 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal – Outros	16
Gráfico 14 - Gastos e Perdas – Desvios face ao Orçamento (Trimestral) (€).....	17
Gráfico 15 - Gastos e Perdas – Grau de Execução Anual por rubricas	18
Gráfico 16 - Gastos e Perdas – Grau de Execução Trimestral (esquerda) e Anual (direita)	18
Gráfico 17 - Resultados e Margens de Rentabilidade.....	20

NOTA DE ABERTURA

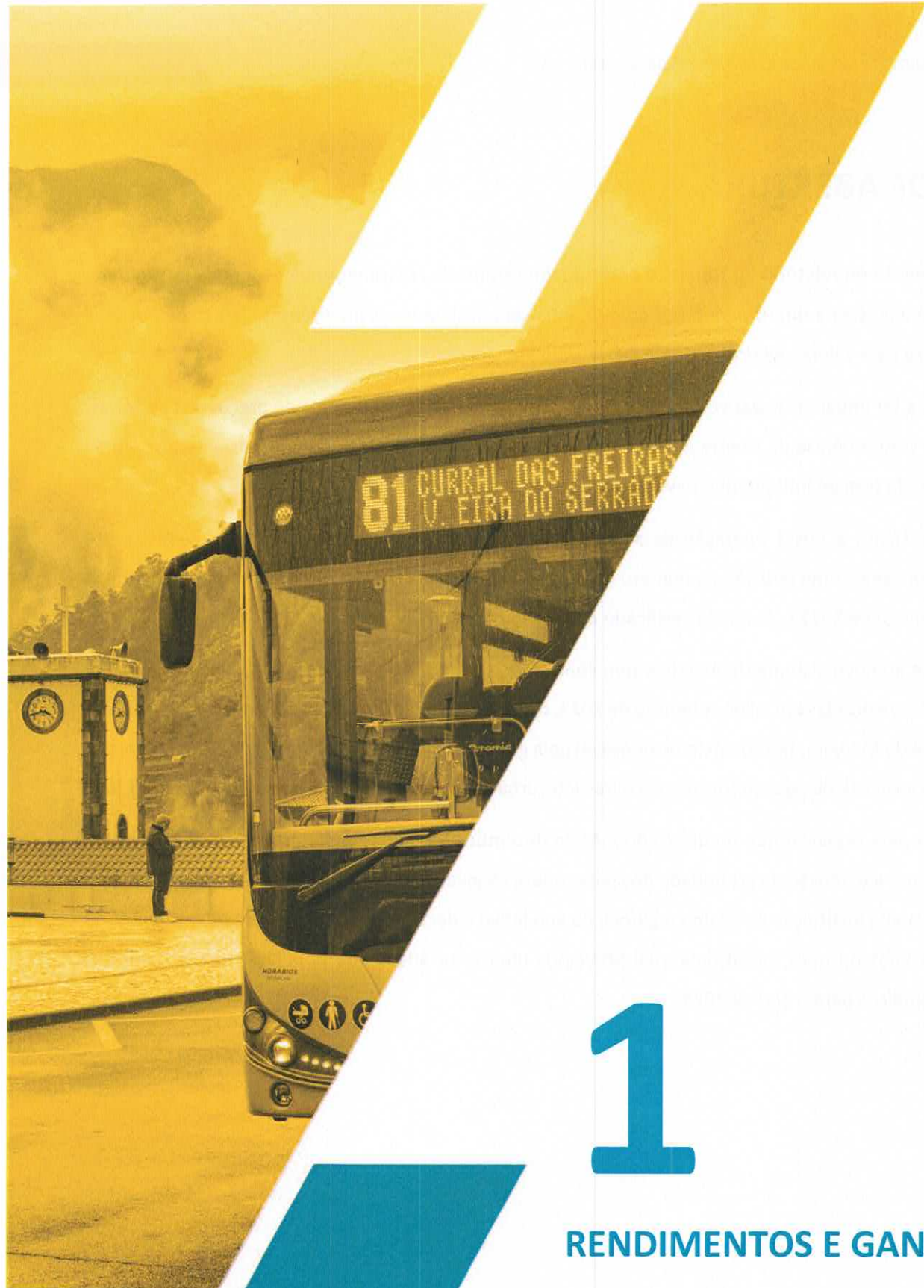
Conforme previsto no relatório do trimestre anterior, em termos de crescimento da economia portuguesa, a mesma está a crescer a um ritmo inferior ao que tinha sido projetado, as previsões do Banco de Portugal apontam agora para valores na ordem dos 2,1%.

Continuamos a ter impactos negativos na nossa atividade, derivadas dos aumentos de preços das matérias-primas como consequência da Guerra entre a Rússia e a Ucrânia, apesar de continuarmos a assistir a uma desaceleração da taxa de inflação que deverá continuar esta tendência no ano de 2024.

No que diz respeito à nossa operação de serviço público de transporte coletivo de passageiros, neste trimestre, verificamos uma redução no número de passageiros transportados e na receita, relativamente ao período homólogo de 2022 e, longe do verificado no quarto trimestre de 2019.

Relativamente ao novo Sistema de Bilhética sem contato do Operador e o Sistema de Apoio à Exploração, após as eleições realizadas em 24 de setembro de 2023, o acionista decidiu avançar com a criação do Instituto de Mobilidade da Madeira, ficando este responsável pela gestão da nova bilhética, e a TIIM responsável por assegurar o transporte de passageiros das carreiras interurbanas até à passagem para os novos operadores.

Aproveitamos para ressaltar que no dia 20 do mês de dezembro foi publicada a Portaria n.º 1110/2023, a qual implementa a extensão da gratuidade dos passes para os jovens entre os 13 e os 23 anos, que estejam matriculados numa instituição de ensino regional, no ano letivo e decorrer, bem como para os residentes na RAM com 65 anos ou mais, razão pela qual prevemos uma forte adesão da população madeirense aos transportes públicos para o ano de 2024.



1

RENDIMENTOS E GANHOS

1. RENDIMENTOS E GANHOS

1.1 Vendas e Serviços Prestados

Na rubrica Vendas e Serviços Prestados, verifica-se um decréscimo face ao valor previsto no Plano, no montante de €148 850 (-7,6%). O valor realizado no trimestre em causa, €1 810 131, corresponde a 92,4% de execução do valor anual previsto para 2023.

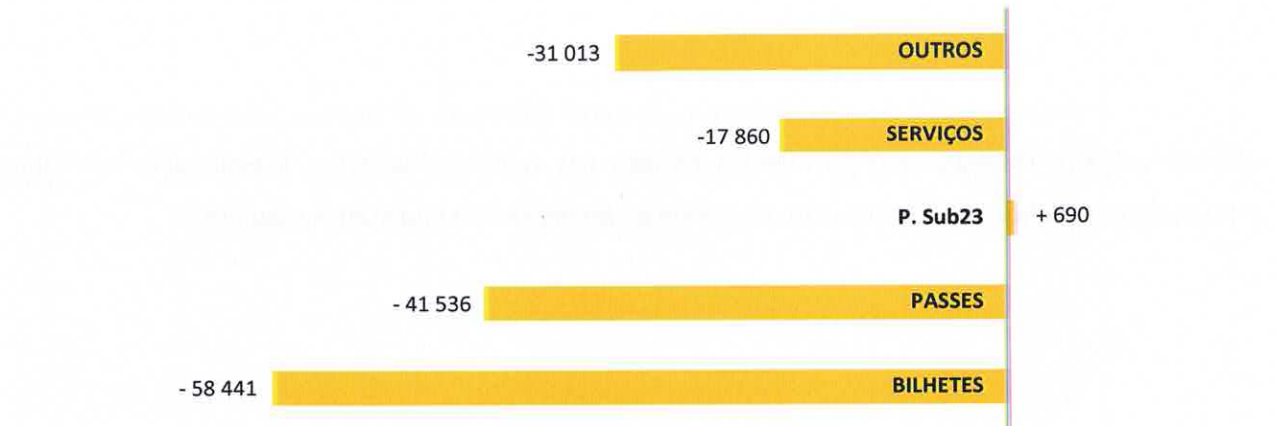
Quadro 1 -Vendas e Serviços Prestados

VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.		Orçamento 23	Grau de Execução
			Absoluta	%		
BILHETES	1 021 174	1 079 615	- 58 441	- 5,4%	1 079 615	94,6%
PASSES	744 743	786 279	- 41 536	- 5,3%	786 279	94,7%
P. Social	449 352	484 423	- 35 071	- 7,2%	484 423	92,8%
P. Sénior/Invalidez	135 234	146 354	- 11 120	- 7,6%	146 354	92,4%
P. Pensionista	25 780	26 325	- 545	- 2,1%	26 325	97,9%
P. Estudante/Criança	115 760	111 251	+ 4 509	+ 4,1%	111 251	104,1%
P. Sub23	18 617	17 927	+ 690	+ 3,8%	17 927	103,8%
SERVIÇOS	9 261	27 121	- 17 860	- 65,9%	27 121	34,1%
Avenças	9 261	27 121	- 17 860	- 65,9%	27 121	34,1%
OUTROS	34 953	65 966	- 31 013	- 47,0%	65 965	53,0%
Total Vendas e Ser. Prestados	1 810 131	1 958 981	- 148 850	-7,6%	1 958 981	92,4%

Valores em euros.

Conforme podemos ver no gráfico 1, os valores registados ficaram aquém dos valores previstos para o quarto trimestre de 2023, tendo apenas o passe Sub-23 excedido o valor orçamentado.

Gráfico 1 - Desvios na rubrica Vendas e Serviços Prestados (€)



1.2. Subsídios à Exploração

No que diz respeito aos Subsídios à Exploração, o valor recebido foi maior em €144 572 (+5,0%), devido ao apuramento da reconciliação da compensação financeira de 2021, no montante de €841 841.

Quadro 2 -Subsídios à Exploração

SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.		Orçamento 23	Grau de Execução
			Absoluta	%		
Indemnizações Compensatórias	3 032 639	2 190 797	+ 841 842	+ 38,4%	2 190 797	138,4%
Subsídio Sub23	11 013	8 283	+ 2 730	+ 33,0%	8 283	133,0%
Outros	0	700 000	- 700 000	- 100,0%	700 000	n.a.
Total de Subsídios	3 043 652	2 899 080	144 572	+ 5,0%	2 899 080	105,0%

Valores em euros.

1.3. Total de Rendimentos e Ganhos

Tendo em consideração o referido nos pontos anteriores, na rubrica “Outros Rendimentos e Ganhos”, há uma variação positiva de €56 485 (+21,5%), que se deve à correção da estimativa de imposto efetuada para o ano corrente.

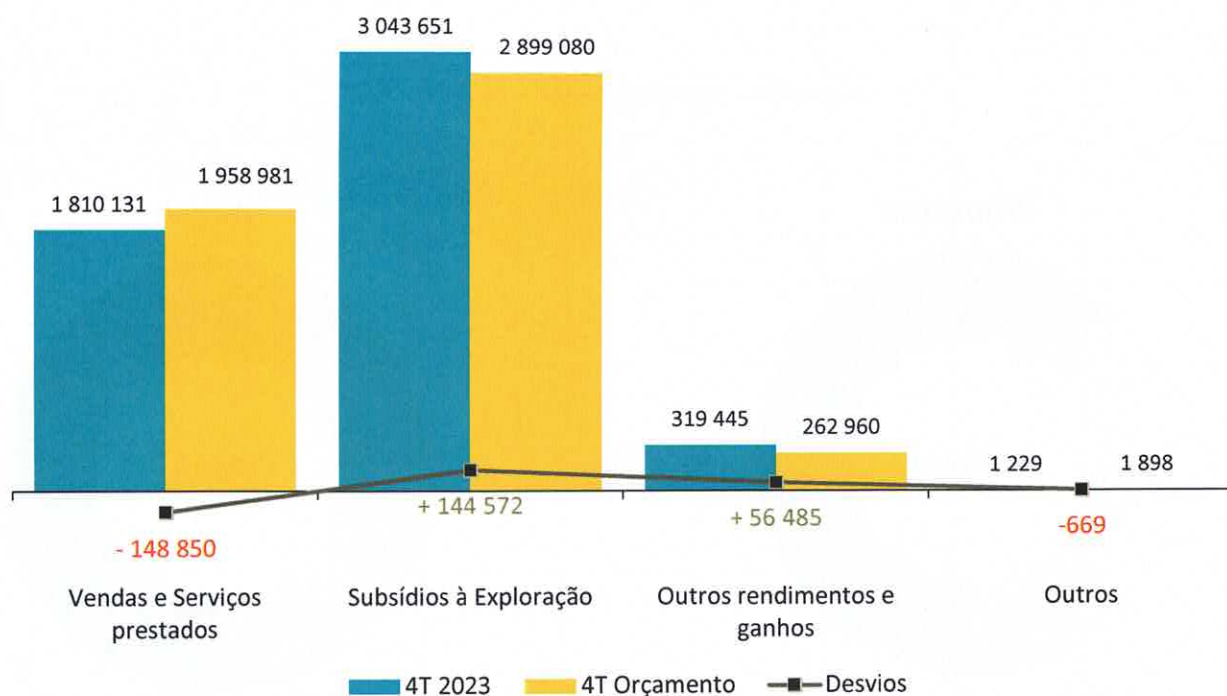
Quadro 3 -Total de Rendimentos e Ganhos

RENDIMENTOS E GANHOS	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.		Orçamento 23	Grau de Execução
			Absoluta	%		
Vendas e Serviços prestados	1 810 131	1 958 981	- 148 850	- 7,6%	1 958 981	92,4%
Subsídios à Exploração	3 043 652	2 899 080	+ 144 572	+ 5,0%	2 899 080	105,0%
Outros rendimentos e ganhos	319 445	262 960	+ 56 485	+ 21,5%	262 960	121,5%
Outros	1 229	1 898	-669	-35,3%	1 898	64,7%
Total Rendimentos	5 174 456	5 122 919	51 537	+ 1,0%	5 122 919	101,0%

Valores em euros.

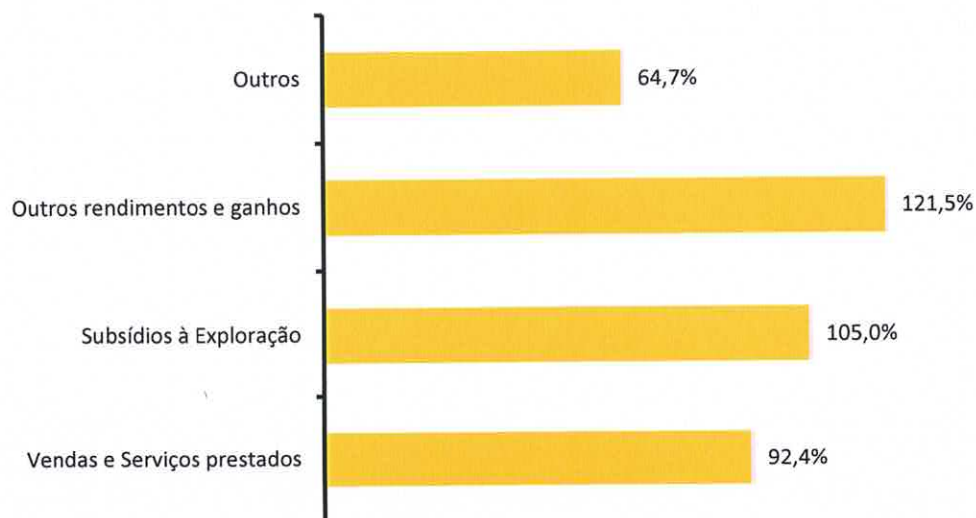
No global dos Rendimentos e Ganhos obtidos no presente trimestre, verificamos uma variação positiva de €51 537 (+1,0%), resultado dos excedentes obtidos nas rubricas “Subsídios à exploração” e “Outros rendimentos e ganhos” face ao previsto, conforme podemos verificar no gráfico seguinte.

Gráfico 2 - Rendimentos e Ganhos – Desvios face ao Orçamento (Trimestral) (€)



Em termos relativos, face aos valores orçamentados para este período, a rubrica “Outros” é a que apresenta o menor grau de execução comparado ao orçamentado.

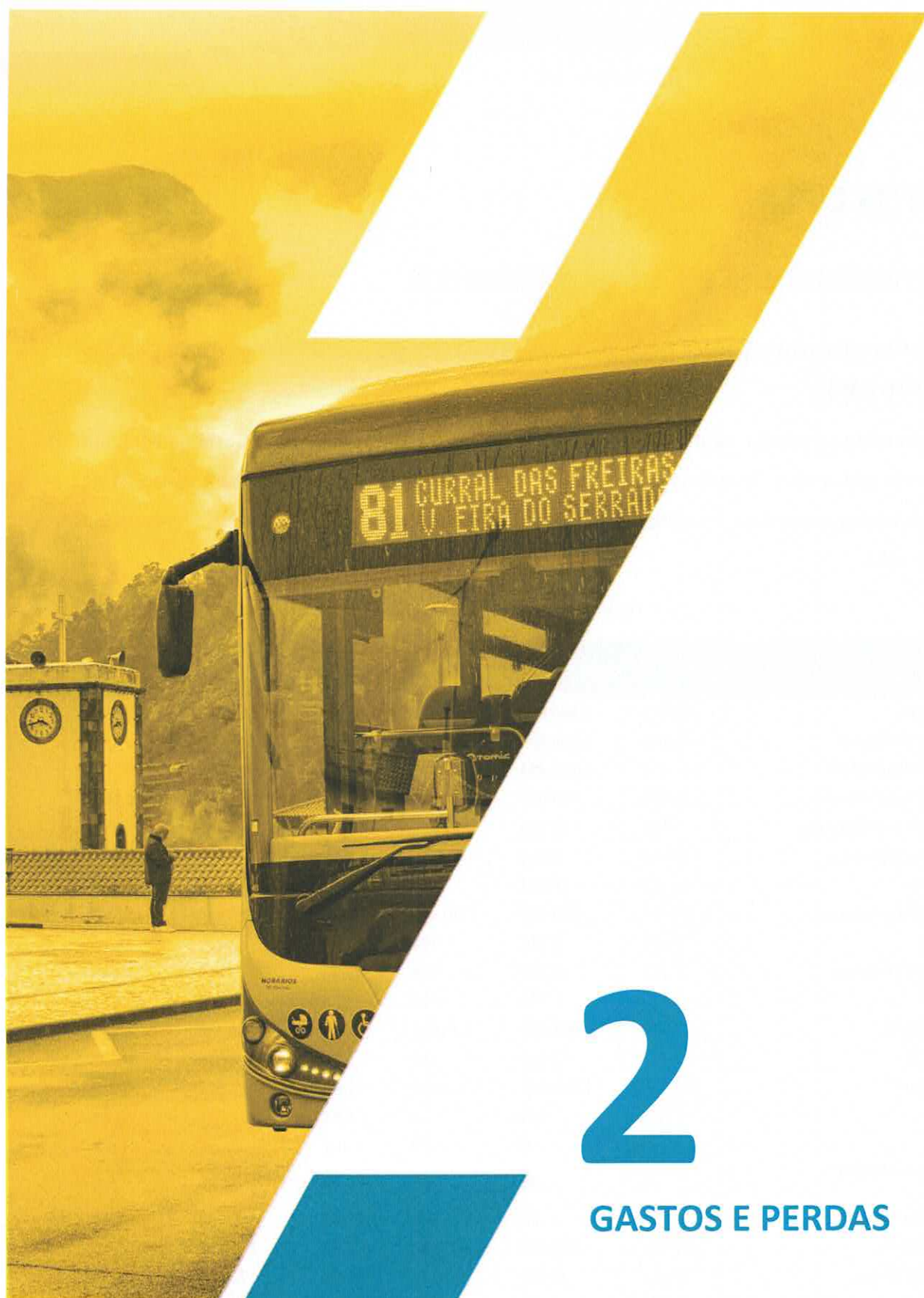
Gráfico 3 - Rendimentos e Ganhos – Grau de Execução Anual por rubricas



No gráfico 4, demonstra-se, que o total de rendimentos e ganhos registados, representam 101,0% do valor previsto para o quarto trimestre de 2023, ultrapassando assim o valor orçamentado.

Gráfico 4 - Rendimentos e Ganhos – Grau de Execução





2

GASTOS E PERDAS

2. GASTOS E PERDAS

2.1. Fornecimentos e Serviços Externos

Na rubrica de Fornecimentos e Serviços Externos, regista-se uma variação positiva face o orçamentado, no valor de 93 640 (+2,3%).

Ao analisarmos rubrica a rubrica, verificamos que o motivo do acréscimo acima indicado está no aumento considerável dos gastos com “Trabalhos Especializados” e “Conservação e Reparação”, com variações de +604,8% e +11,5% respetivamente. No cômputo geral, o grau de execução é de 102,3% do total orçamentado para o ano de 2023.

Quadro 4 - Fornecimentos e Serviços Externos

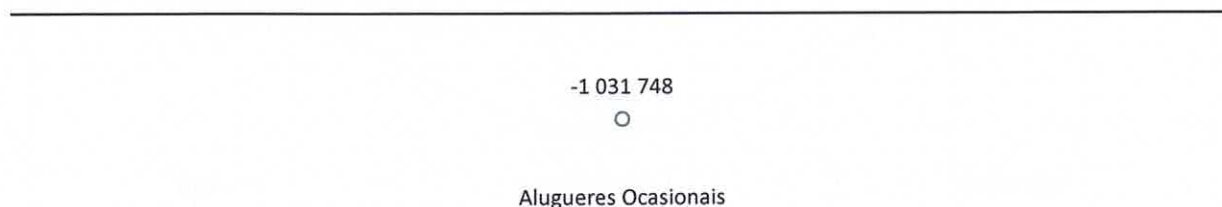
FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.		Orçamento 23	Grau de Execução
			Absoluta	%		
SUB-CONTRATOS	532 875	1 564 623	-1 031 748	- 65,9%	1 564 623	34,1%
Alugueres Ocasionais	532 875	1 564 623	-1 031 748	- 65,9%	1 564 623	34,1%
SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	2 531 913	1 244 434	+1 287 479	+ 103,5%	1 244 434	203,5%
Trabalhos Especializados	1 444 801	205 000	+1 239 801	+ 604,8%	205 000	704,8%
Publicidade e Propaganda	858	63 159	-62 301	- 98,6%	63 159	1,4%
Vigilância e Segurança	6 054	6 015	+39	+ 0,7%	6 015	100,7%
Comissões	16 423	16 587	-164	- 1,0%	16 587	99,0%
Conservação e Reparação	1 063 777	953 674	+110 103	+ 11,5%	953 674	111,5%
MATERIAIS	2 228	2 392	-164	- 6,9%	2 392	93,1%
Material de escritório	718	1 594	-876	- 55,0%	1 594	45,0%
Outros	1 510	798	+712	+ 89,2%	798	189,2%
ENERGIA E FLUIDOS	827 793	1 005 852	-178 059	- 17,7%	1 005 852	82,3%
Electricidade	2 923	2 956	-33	- 1,1%	2 956	98,9%
Combustíveis	824 556	1 002 561	-178 005	- 17,8%	1 002 561	82,2%
Água	314	335	-21	- 6,3%	335	93,7%
Outros	0	0	0	n.a.	0	n.a.
DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTE	0	86	-86	- 100,0%	86	n.a.
Deslocações e estadas	0	86	-86	- 100,0%	86	n.a.
SERVIÇOS DIVERSOS	224 081	207 863	+16 218	+ 7,8%	207 863	107,8%
Rendas e Alugueres	49 326	73 557	-24 231	- 32,9%	73 557	67,1%
Comunicação	3 985	4 624	-639	- 13,8%	4 624	86,2%
Seguros	113 972	85 410	+28 562	+ 33,4%	85 410	133,4%
Contencioso e notariado	3 420	504	+2 916	+ 578,6%	504	678,6%
Despesas de representação	0	0	0	n.a.	0	n.a.
Limpeza, higiene e conforto	52 070	39 937	+12 133	+ 30,4%	39 937	130,4%
Outros	1 310	3 832	-2 522	- 65,8%	3 832	34,2%
Total	4 118 890	4 025 250	93 640	+ 2,3%	4 025 250	102,3%

Valores em euros.

Variações por categorias que compõem os FSE:

- Na rubrica “Subcontratos”, verifica-se uma poupança de €1 031 748 (-65,9%), devido à diminuição da componente “Alugueres Ocasionais”.

Gráfico 5 - Desvio na rubrica FSE – Subcontratos (€)



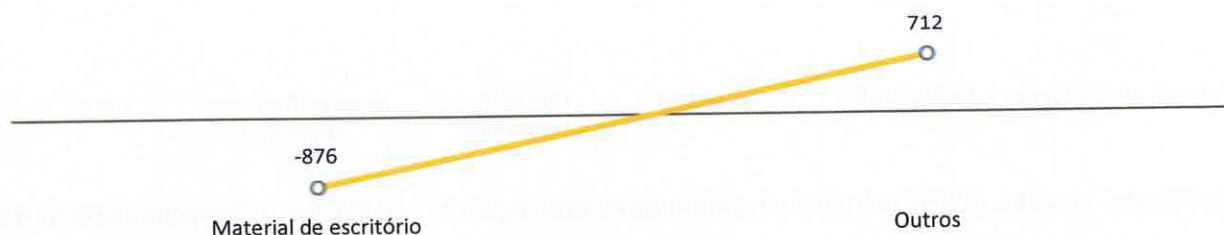
- Nos “Serviços Especializados”, destaca-se o aumento de €1 239 801 (+604,8%) na componente “Trabalhos Especializados”. Inclusive, esta ultrapassou o valor orçamentado para o ano de 2023 em 604,8%, em virtude da transferência dos colaboradores associados às carreiras interurbanas à HF e que estão a prestar serviços à TIIM, S.A..

Gráfico 6 - Desvio na rubrica FSE – Serviços Especializados (€)



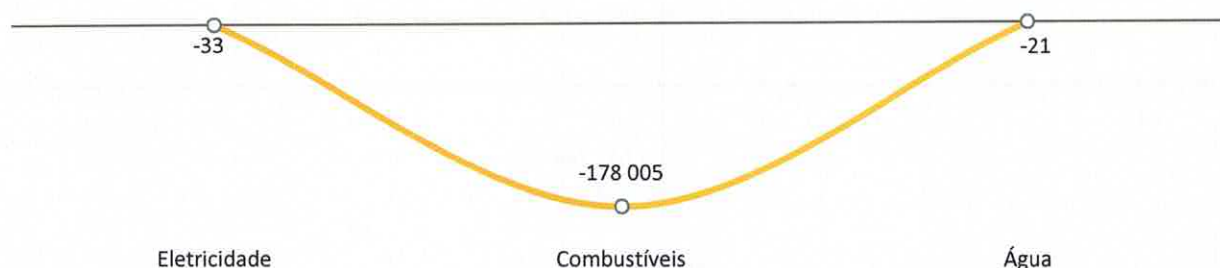
- Na categoria “Materiais”, embora tenhamos registado uma diminuição dos Materiais de Escritório em €876 (-55,0%), registamos um aumento nos gastos com “Outros materiais” de €712 (+89,2%). De modo geral, poupou-se, cerca de 6,9% do valor estimado para o período em causa.

Gráfico 7 - Desvio na rubrica FSE – Materiais (€)



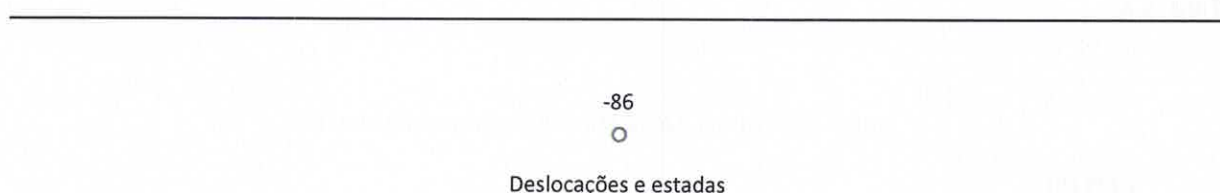
- Em “Energia e Fluidos”, todas as rubricas demonstram uma variação negativa quando comparado com os valores orçamentados, com destaque para os Combustíveis que registaram uma poupança de €178 005 (-17,8%).

Gráfico 8 - Desvio na rubrica FSE – Energia e Fluidos (€)



- Nas “Deslocações e Estadas”, verifica-se uma diminuição de €86 (-100,0%) face ao orçamentado.

Gráfico 9 - Desvio na rubrica FSE – Deslocações e Estadas (€)



- Na rubrica “Serviços Diversos”, destacam-se as variações nas componentes “Rendas e Alugueres” e “Outros”, com menos €24 231 (-32,9%) e €2 522 (-65,8%), respetivamente. Contudo, também registamos variações positivas nas componentes “Seguros” e “Limpeza, higiene e conforto”, com mais €28 562 (+33,4%) e €12 133 (+30,4%), respetivamente.

Gráfico 10- Desvio na rubrica FSE – Serviços Diversos (€)



Concluindo, a rubrica que mais contribuiu para o acréscimo registado nos FSE foi os “Serviços Especializado” com um aumento de €1 287 479 (+103,5%).

2.2. Gastos com o Pessoal

No que diz respeito aos Gastos com o Pessoal, verifica-se uma poupança de €362 289 (-31,6%).

Quadro 5 - Gastos com o Pessoal

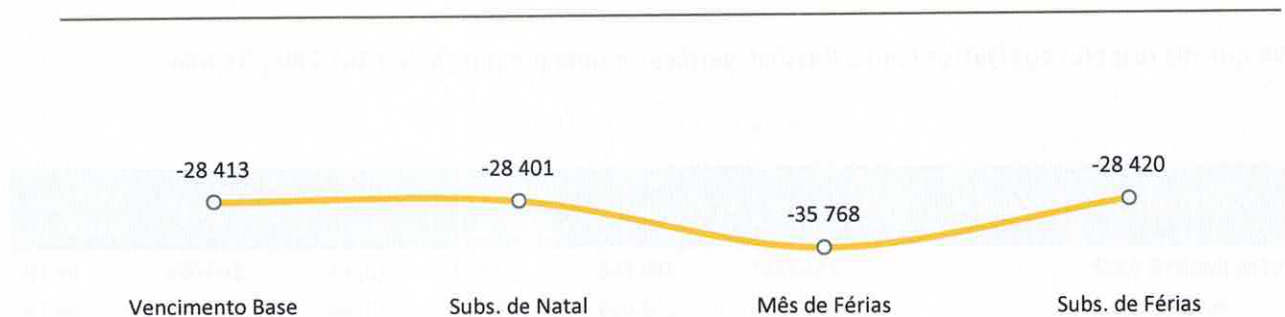
GASTOS COM O PESSOAL	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.		Orçamento 23	Grau de Execução
			Absoluta	%		
VENCIMENTO BASE	231 643	260 056	-28 413	-10,9%	260 056	89,1%
Pessoal	231 643	260 056	-28 413	-10,9%	260 056	89,1%
REMUNERAÇÕES NORMAIS	10 232	102 821	-92 589	-90,0%	102 821	10,0%
Subs. de Natal	365	28 766	-28 401	-98,7%	28 766	1,3%
Mês de Férias	2 932	38 700	-35 768	-92,4%	38 700	7,6%
Subs. de Férias	6 935	35 355	-28 420	-80,4%	35 355	19,6%
REMUNERAÇÕES ADICIONAIS	378 140	191 454	186 686	97,5%	191 454	197,5%
Abono Falhas	7 676	9 521	-1 845	-19,4%	9 521	80,6%
Subs. Alimentação	34 737	39 716	-4 979	-12,5%	39 716	87,5%
Ajudas Custo	75	79	-4	-5,2%	79	94,8%
Agente Único	46 072	48 569	-2 497	-5,1%	48 569	94,9%
Isenção Horário	565	503	62	12,4%	503	112,4%
Prémios	11 683	3 445	8 238	239,2%	3 445	339,2%
Horas Extras	277 332	86 347	190 985	221,2%	86 347	321,2%
Subs. Insularidade	0	3 274	-3 274	-100,0%	3 274	n.a.
Subs. COVID-19	0	0	0	n.a.	0	n.a.
ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	141 994	122 202	19 792	16,2%	122 202	116,2%
SEGUROS	15 982	4 224	11 758	278,3%	4 224	378,3%
GASTOS/AÇÃO SOCIAL	0	904	-904	-100,0%	904	n.a.
FORMAÇÃO	1 370	1 990	-620	-31,2%	1 990	68,8%
EQUIPAMENTOS	3 307	1 306	2 001	153,3%	1 306	253,3%
INDEMNIZAÇÃO PESSOAL	0	460 000	-460 000	-100,0%	460 000	n.a.
Total	782 668	1 144 957	-362 289	-31,6%	1 144 957	68,4%

Valores em euros.

Nos gráficos seguintes, serão apresentadas as variações registadas nas componentes da rubrica Gastos com o Pessoal:

- A nível das “Remunerações Normais”, todas as componentes apresentam uma poupança, destacando-se as rubricas “Subsídio de Natal” e “Mês de Férias” com variações negativas de -98,7% e -92,4%, respetivamente. Esta variação deve-se à transferência dos colaboradores para a empresa-mãe (HF).

Gráfico 11 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal – Vencimento Base e Remunerações Normais (€)



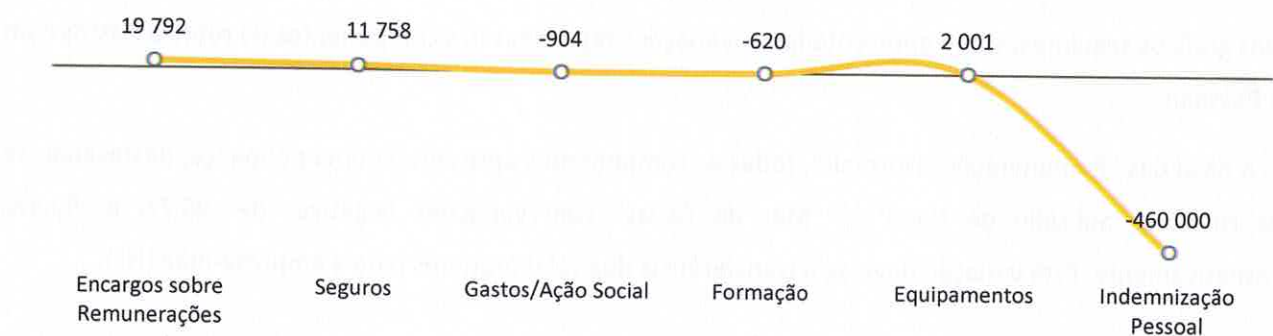
- Na categoria “Remunerações Adicionais”, destaca-se o aumento de €190 985 (+221,2%) de Horas Extraordinárias, face ao previsto no orçamento para este período.

Gráfico 12- Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal – Remunerações Adicionais (€)



- Por fim, nos restantes gastos, as variações não são expressivas, excetuando a poupança registada na componente “Indemnizações ao pessoal”, pagas por extinção do posto de trabalho, que não se verificaram.

Gráfico 13 - Desvios na rubrica Gastos com o Pessoal – Outros (€)



2.3. Total dos Gastos e Perdas

Em termos globais, o valor total de Gastos e Perdas apresenta uma quebra de €244 484 (-4,6%), sendo a rubrica “Gastos com o Pessoal” a que mais contribuiu para este resultado.

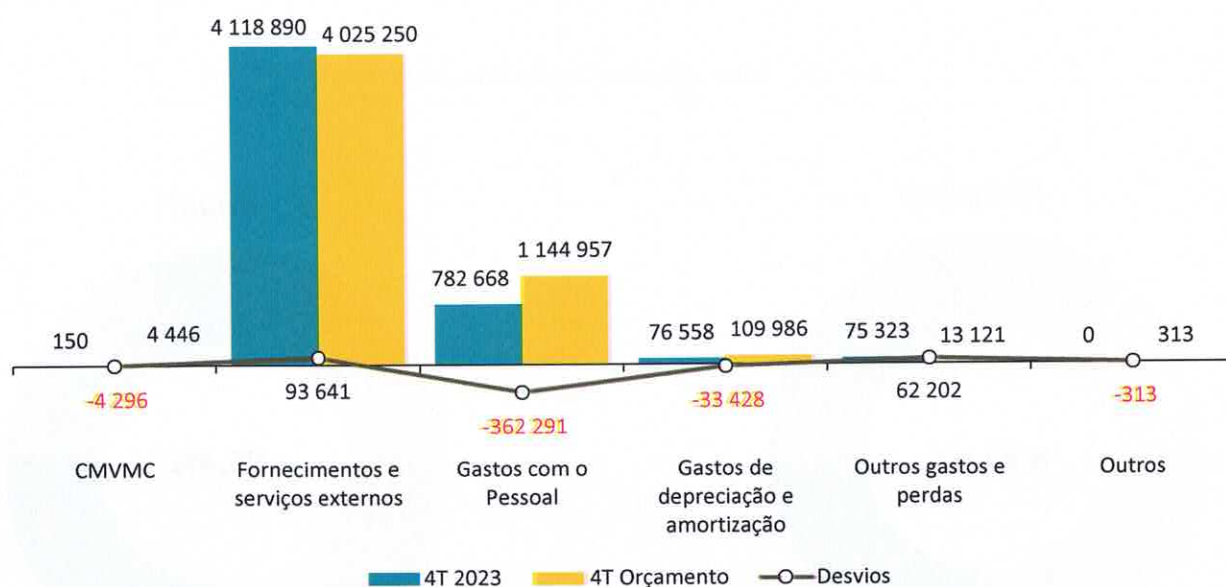
Quadro 6 - Total de Gastos e Perdas

GASTOS E PERDAS	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.		Orçamento 23	Grau de Execução
			Absoluta	%		
CMVMC	150	4 446	-4 296	- 96,6%	4 446	3,4%
Fornecimentos e serviços externos	4 118 890	4 025 250	93 640	+ 2,3%	4 025 250	102,3%
Gastos com o Pessoal	782 668	1 144 957	-362 289	- 31,6%	1 144 957	68,4%
Gastos de depreciação e amortização	76 558	109 986	-33 428	- 30,4%	109 986	69,6%
Outros gastos e perdas	75 323	13 121	62 202	+ 474,0%	13 121	574,0%
Outros	0	313	-313	- 100,0%	313	n.a.
Total Gastos	5 053 589	5 298 073	-244 484	-4,6%	5 298 073	95,4%

Valores em euros.

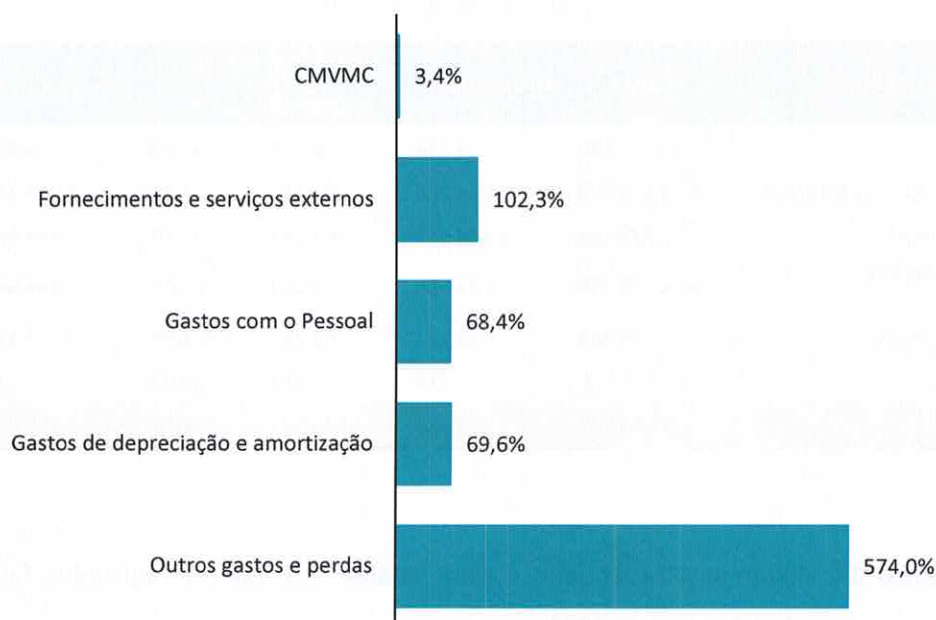
Através do gráfico 14, podemos efetuar uma melhor análise aos valores registados face aos valores orçamentados para o quarto trimestre de 2023.

Gráfico 14 - Gastos e Perdas – Desvios face ao Orçamento (Trimestral) (€)



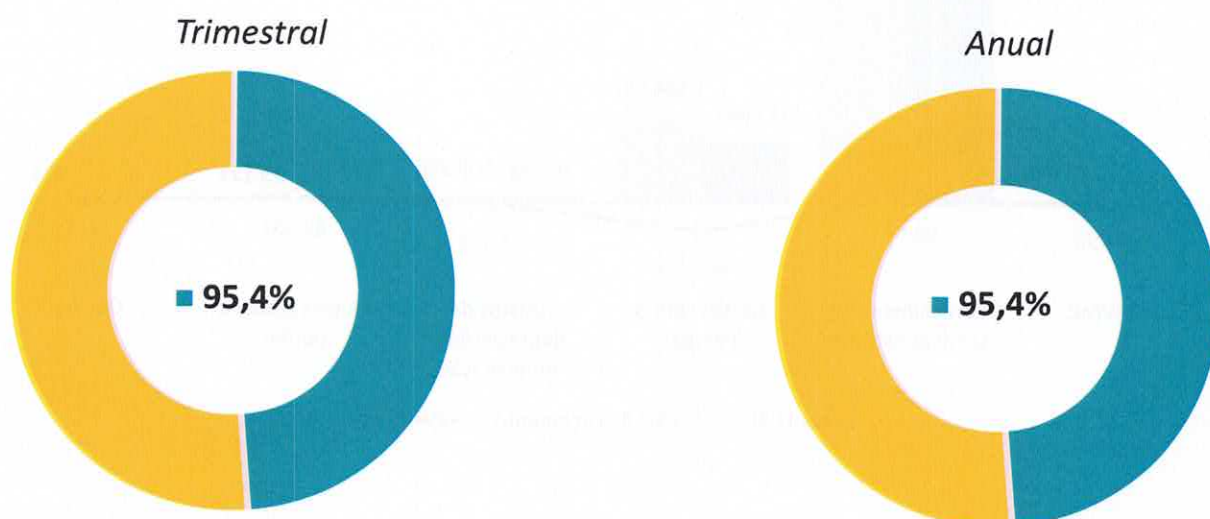
Considerando os valores anuais previstos para os Gastos e Perdas, apenas as rubricas “Fornecimentos e serviços externos” e “Outros gastos e perdas” apresentam um grau de execução acima do previsto para o período em análise.

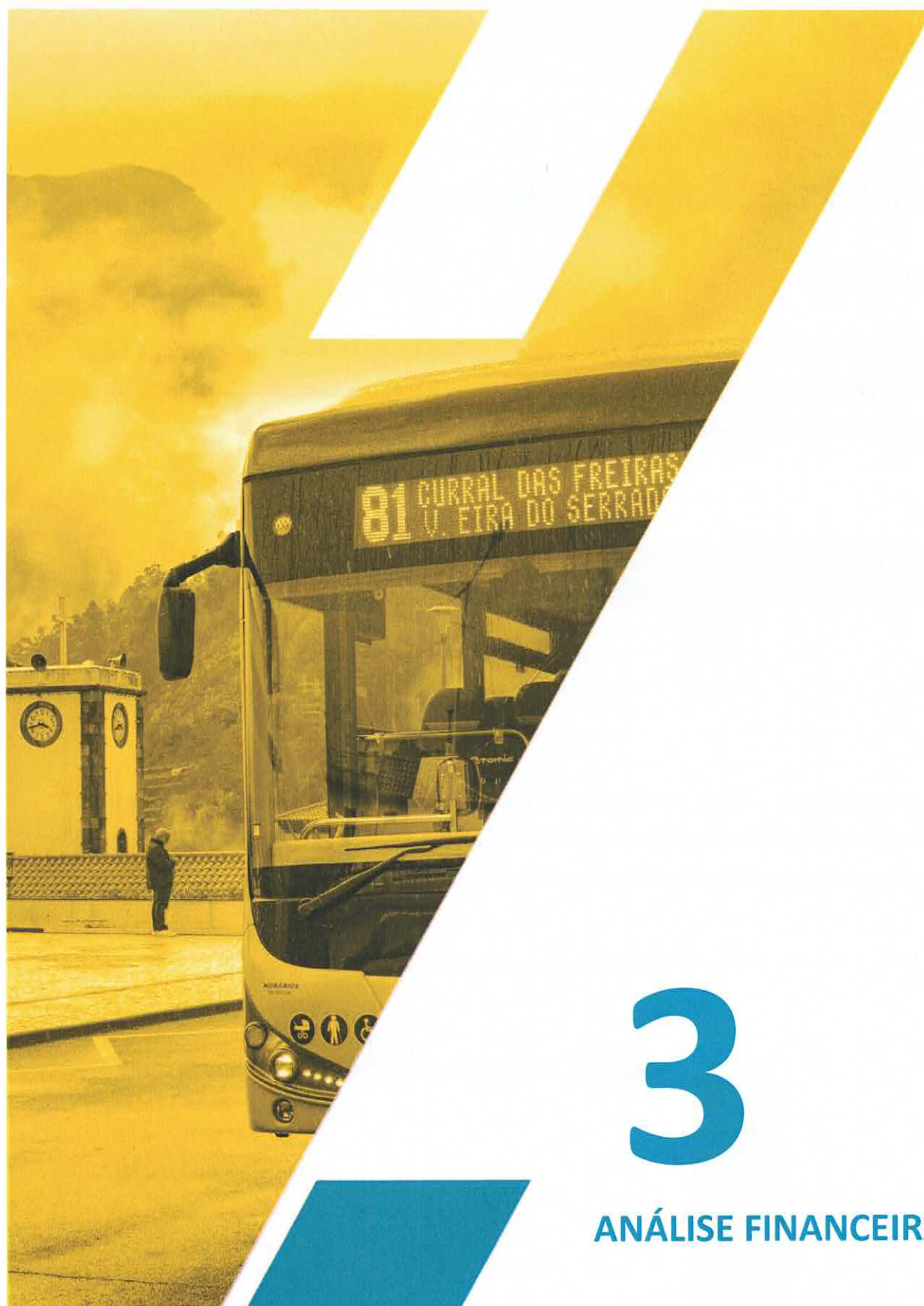
Gráfico 15 - Gastos e Perdas – Grau de Execução Anual por rubricas



Os valores registados no quarto trimestre de 2023, atingiram um grau de execução de 95,4% face os valores orçamentados para este período.

Gráfico 16 – Gastos e Perdas – Grau de Execução Trimestral





3

ANÁLISE FINANCEIRA

3. ANÁLISE ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. Resultado

Relativamente aos resultados, a TIIM apresenta resultados superiores aos que foram orçamentados, como consequência do aumento dos rendimentos e poupança de gastos e, por isso, são compreensíveis as diferenças verificadas no EBITDA, EBIT e Resultado Líquido.

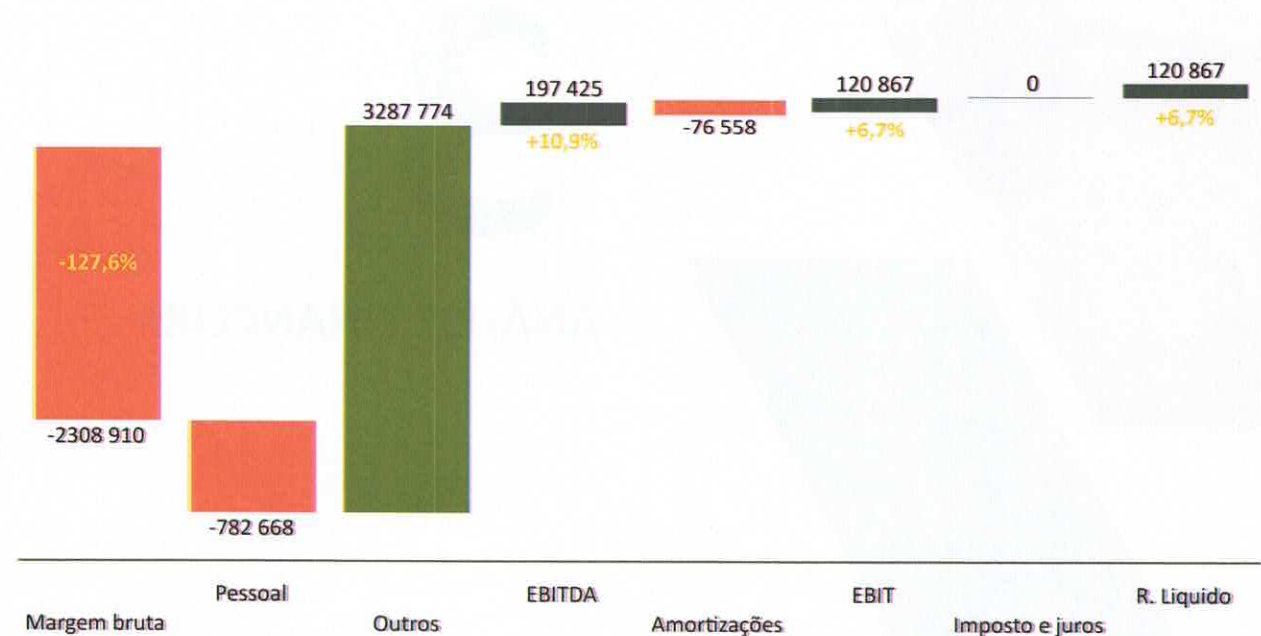
Quadro 7 - Resultados

RESULTADOS	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TORç.		Orçamento 23	Grau de Execução
			Absoluta	%		
EBITDA	197 425	-65 170	262 595	+ 402,9%	-65 170	-302,9%
EBIT	120 867	-175 156	296 023	+ 169,0%	-175 156	-69,0%
Resultado Líquido	120 867	-175 156	296 023	+ 169,0%	-175 156	-69,0%

Valores em euros.

A margem bruta é negativa, em 127,6%, sendo compensada pelos restantes rendimentos, verificando-se uma margem líquida de +6,7%. Podemos comprovar isso no gráfico 17, onde os valores a amarelo dizem respeito às margens Bruta, EBITDA, EBIT e Líquida relativamente ao Volume de Negócios.

Gráfico 17 - Resultados e Margens de Rentabilidade (€)



3.2. Eficiência Operacional

A nível da Eficiência Operacional, apesar de verificarmos uma diminuição dos rendimentos operacionais, o cenário mostra-se muito melhor do que o previsto, dado que os gastos operacionais apresentam uma variação negativa superior à quebra registada nos rendimentos, devido aos motivos já apresentados.

Quadro 8 - Eficiência Orçamental

EFICIÊNCIA OPERACIONAL	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.	
			Absoluta	%
(1) Vendas e Serviços Prestados	1 810 131	1 958 981	-148 850	-7,6%
(2) Subsídios à Exploração	3 043 652	2 899 080	144 571	5,0%
(3) Volume de Negócios (VN) = (1) + (2)	4 853 782	4 858 061	-4 279	-0,1%
(4) CMVMC	150	4 446	-4 296	-96,6%
(5) FSE	4 118 890	4 025 250	93 641	2,3%
(6) Gastos com o pessoal	782 668	1 144 957	-362 291	-31,6%
(7) Gastos Operacionais (GO) = (4) + (5) + (6)	4 901 709	5 174 653	-272 946	-5,3%
(8) GO/VN = (7) / (3)	100,99%	106,52%	-5,53%	-5,2%
(9) EBITDA Recorrente= (3) - (7)	-47 926	-316 593	268 667	84,9%

Valores em euros.

3.3. Estrutura Patrimonial

No final do 4.º trimestre de 2023, a Estrutura Patrimonial apresentava a seguinte decomposição:

Quadro 9 - Estrutura Patrimonial

ESTRUTURA PATRIMONIAL	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.	
			Absoluta	%
ATIVO NÃO CORRENTE	4 367 155	4 329 454	37 701	+ 0,9%
Ativos fixos tangíveis	1 507 909	1 545 756	-37 847	- 2,4%
Ativos fixos intangíveis	2 851 000	2 779 725	71 275	+ 2,6%
ATIVO CORRENTE	2 524 366	1 894 879	629 487	+ 33,2%
Clientes	112 547	236 227	-123 680	- 52,4%
Estado e outros entes públicos	459 744	91 047	368 697	+ 405,0%
Outras Contas a receber	1 888 320	129 029	1 759 291	+ 1 363,5%
TOTAL DO ATIVO	6 891 520	6 224 333	667 187	+ 10,7%
CAPITAL PRÓPRIO	3 177 440	2 881 416	296 024	+ 10,3%
PASSIVO NÃO CORRENTE	0	0	0	n.a.
PASSIVO CORRENTE	3 714 081	3 342 917	371 164	+ 11,1%
Fornecedores	3 325 228	2 885 084	440 144	+ 15,3%
Estado e outros entes públicos	9 589	52 763	-43 175	- 81,8%
Outras Contas a receber	352 296	367 808	-15 512	- 4,2%
TOTAL DO PASSIVO	3 714 081	3 342 917	371 163	+ 11,1%
TOTAL DO CP E DO PASSIVO	6 891 520	6 224 333	667 187	+ 10,7%

Valores em euros.

Na Comparação de Balanços, entre os valores executados até final do 4.º trimestre de 2023 e os valores orçamentados, as variações mais significativas foram registadas nas seguintes rubricas:

Ativo

O Ativo, registou um aumento de €677 187 (+10,7%) quando comparado com o orçamento anual. Este resultado deve-se, principalmente, ao desvio de 1,7 milhões de euros (+1 363,5%) na rubrica “Outras contas a receber”.

Capital Próprio

O Capital Próprio, regista um aumento de €296 024 (+10,3%), face ao orçamento para o ano de 2023, influenciado pela oscilação da rubrica “Resultado líquido do período”.

Passivo

O Passivo, regista uma redução de €371 163 (+11,1%), quando comparado com o orçamento anual. Este valor é influenciado principalmente pelo desvio de 440,1 mil euros (+15,3%) da rubrica de “Fornecedores”.

3.4. Rácios

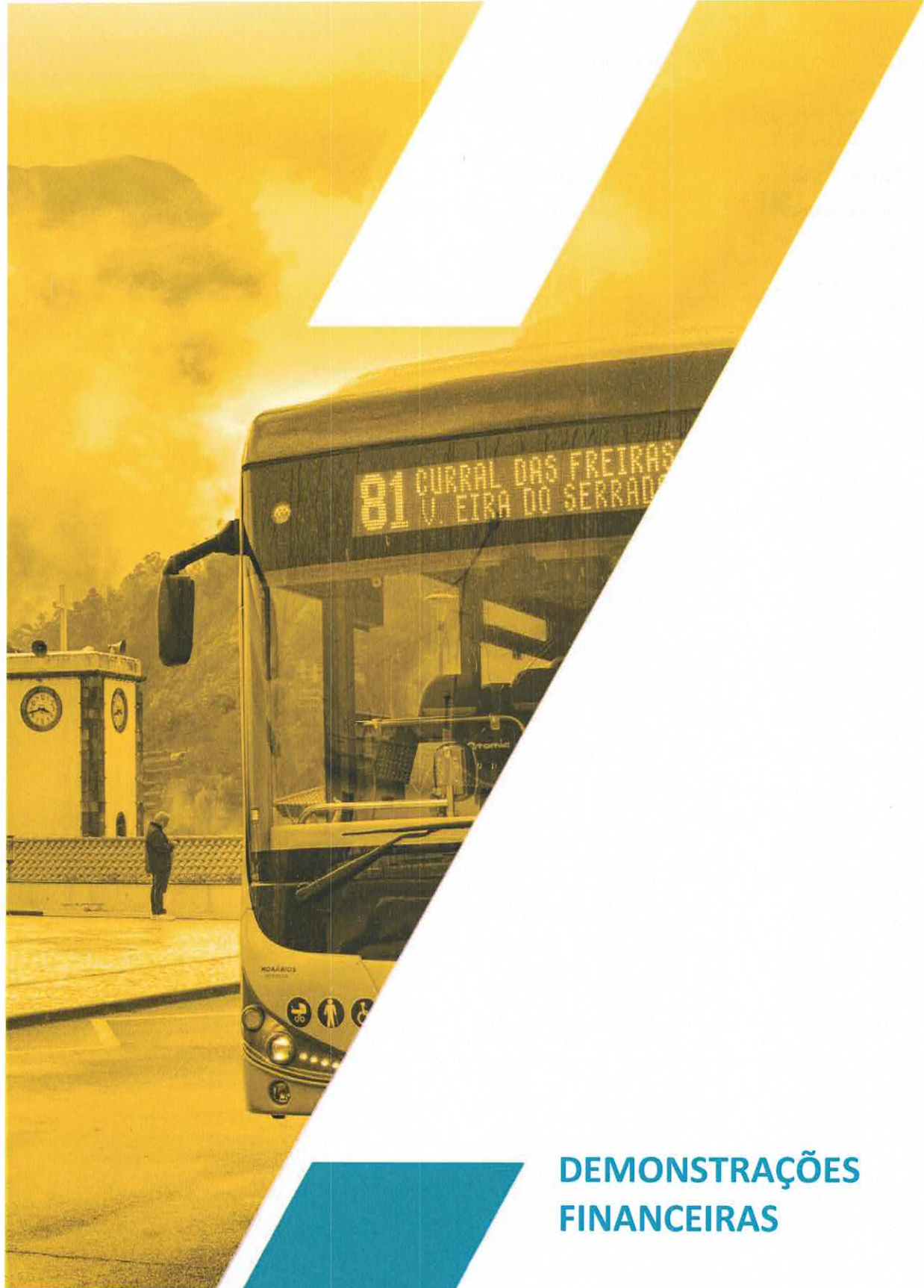
Em termos de rácios, a maior parte apresenta valores superiores ao esperado, resultado da redução observada nos gastos em contrapartida do aumentado dos rendimentos, permitindo a empresa gerar resultados melhores do que os previstos no Plano de Atividades, Investimento e Orçamento.

Quadro 10 - Rácios

RÁCIOS	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.	
			Absoluta	%
Autonomia Financeira (AF $\geq 0,35$)	0,46	0,46	0,00	+ 100,0%
Solvabilidade (Solv. ≥ 1)	0,86	0,86	0,00	+ 100,0%
Rentabilidade do Capital Próprio	0,04	-0,06	+ 0,10	+ 66,7%
Capacidade de Endividamento	1,00	1,00	0,00	+ 100,0%
Liquidez Geral	0,68	0,57	+ 0,11	+ 119,9%
Liquidez Reduzida	0,68	0,57	+ 0,11	+ 119,9%
Rentabilidade do Ativo (ROA)	0,02	-0,03	+ 0,05	+ 62,3%
Margem bruta	-1,28	-1,06	- 0,22	- 120,7%
Margem Líquida	0,02	-0,03	+ 0,06	+ 68,3%
Gastos Operacionais % EBITDA	24,83	-79,40	+ 104,23	+ 31,3%

Gastos Pessoal % EBITDA	3,96	-17,57	+ 21,53	+ 22,6%
Gastos Aprovisionamento % EBITDA	0,00	-0,07	+ 0,07	+ 0,0%
EBITDA % Juros Líquidos	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
EBITDA % Volume de negócios	0,11	-0,03	+ 0,14	+ 327,8%

p.p. - pontos percentuais.



**DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS**

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Balanço

RUBRICAS	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrç.	
			Absoluta	%
ATIVO				
Ativo não corrente				
Ativos fixos tangíveis	1 507 909,13	1 545 755,69	-37 846,56	- 2,4%
Ativos fixos intangíveis	2 851 000,00	2 779 725,00	71 275,00	+ 2,6%
Outros ativos financeiros		2 003,88	-2 003,88	- 100,0%
Estado e outros entes públicos	8 245,59	1 969,82	6 275,77	+ 318,6%
	4 367 154,72	4 329 454,39	37 700,33	+ 0,9%
Ativo corrente				
Inventários	124,50	0,00	124,50	n.a.
Clientes	112 547,31	236 227,07	-123 679,76	- 52,4%
Adiantamentos a fornecedores	25,36	24,87	0,49	+ 2,0%
Estado e outros entes públicos	459 744,34	91 046,86	368 697,48	+ 405,0%
Outras contas a receber	1 888 320,20	129 029,37	1 759 290,83	+ 1 363,5%
Diferimentos	593,54	12 369,89	-11 776,35	- 95,2%
Caixa e depósitos bancários	63 010,36	1 426 180,93	-1 363 170,57	- 95,6%
	2 524 365,61	1 894 878,98	629 486,63	+ 33,2%
Total do ATIVO	6 891 520,33	6 224 333,37	667 186,96	+ 10,7%
CAPITAL PRÓPRIO				
Capital realizado	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,0%
Outros instrumentos de capital próprio	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,0%
Reservas legais	59 358,27	59 358,27	0,00	0,0%
Resultados transitados	-4 763 534,52	-4 763 534,52	0,00	0,0%
Excedentes de revalorização	60 748,28	60 748,28	0,00	0,0%
Resultado líquido do período	120 867,48	-175 156,14	296 023,62	+ 169,0%
Total do Capital Próprio	3 177 439,51	2 881 415,89	296 023,62	+ 10,3%
PASSIVO				
Passivo não corrente				
Financiamentos obtidos			0,00	n.a.
Passivos por impostos diferidos			0,00	n.a.
	0,00	0,00	0,00	n.a.
Passivo corrente				
Fornecedores	3 325 227,85	2 885 084,13	440 143,72	+ 15,3%
Estado e outros entes públicos	9 588,90	52 763,48	-43 174,58	- 81,8%
Outras contas a pagar	352 295,96	367 808,09	-15 512,13	- 4,2%
Diferimentos	26 968,11	37 261,78	-10 293,67	- 27,6%
	3 714 080,82	3 342 917,48	371 163,35	+ 11,1%
TOTAL DO PASSIVO	3 714 080,82	3 342 917,48	371 163,35	+ 11,1%
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO	6 891 520,33	6 224 333,37	667 186,96	+ 10,7%

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.º Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr.º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr.º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Demonstração de Resultados por Natureza

Rubricas	4T 2023	4T Orçamento	Variação 4T23/4TOrc.	
			Absoluta	%
Vendas e serviços prestados	1 810 130,80	1 958 981,47	-148 850,67	- 7,6%
Subsídios à exploração	3 043 651,63	2 899 079,61	144 572,02	5,0%
Ganhos/perdas imputados de subs., assoc. e empreend. Conjuntos			0,00	n.a.
Variação nos inventários da produção			0,00	n.a.
Trabalhos para a própria entidade			0,00	n.a.
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	-150,00	-4 446,08	4 296,08	+ 96,6%
Fornecimentos e serviços externos	-4 118 890,41	-4 025 250,44	-93 639,97	-2,3%
Gastos com pessoal	-782 668,13	-1 144 958,02	362 289,89	+ 31,6%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		-154,29	154,29	100,0%
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	1 097,08	1 897,95	-800,87	-42,2%
Imparidade de invest. não depreciables/amortiz. (perdas/reversões)			0,00	n.a.
Aumentos/reduções de justo valor	131,48	-158,93	290,41	182,7%
Outros rendimentos e ganhos	319 445,20	262 960,00	56 485,21	+ 21,5%
Outros gastos e perdas	-75 322,53	-13 121,32	-62 201,21	- 474,0%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	197 425,12	-65 170,06	262 595,18	402,9%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-76 557,64	-109 986,08	33 428,44	+ 30,4%
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	120 867,48	-175 156,14	296 023,62	169,0%
Juros e rendimentos similares obtidos			0,00	n.a.
Juros e gastos similares suportados			0,00	n.a.
Resultado antes de impostos	120 867,48	-175 156,14	296 023,62	169,0%
Imposto sobre rendimento do período				n.a.
Resultado líquido do período	120 867,48	-175 156,14	296 023,62	169,0%

Valores em euros.

O Conselho de Administração

Presidente executivo: Dr.  Aleiandro Marcelino Gonçalves

Vogal executiva: Eng.ª Susana Maria Florença Pinto Correia

Vogal executivo: Eng.º Duarte Leovigildo Faria Sousa

Vogal não executivo: Dr. º Donato Filipe Fernandes de Gouveia

O Contabilista Certificado

Dr. º Cláudio Ilídio Teixeira Vieira de Castro

Funchal, 31 de janeiro de 2024

O Conselho de Administração

 Alejandro Marcelino Gonçalves Gonçalves
(Presidente Executivo)

Susana Maria Florença Pinto Correia
(Vogal Executivo)

Duarte Leovigildo de Faria Sousa
(Vogal Executivo)

Donato Filipe Fernandes de Gouveia
(Vogal não Executivo)



TRANSPORTES INTEGRADOS
INTERMODAIS DA MADEIRA

**RELATÓRIO DE GARANTIA DE FIABILIDADE DO FISCAL ÚNICO
RELATIVO AO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DO QUARTO TRIMESTRE DE
2023, NOS TERMOS DO ARTIGO 42º, Nº 1, ALÍNEA I) DO REGIME JURÍDICO DO SECTOR
EMPRESARIAL DA REGIÃO AUTÓNOMA DA MADEIRA (RJSERAM), APROVADO PELO
DECRETO LEGISLATIVO REGIONAL DA MADEIRA Nº 15/2021/M, DE 30 DE JUNHO**

À Administração da

TiiM - Transportes Integrados Intermodais da Madeira, S.A.

Introdução

Nos termos do artigo 42º, nº 1, alínea i) do Regime Jurídico do Sector Empresarial da Região Autónoma da Madeira (RJSERAM), aprovado pelo Decreto Legislativo Regional da Madeira nº 15/2021/M, de 30 de junho, examinámos o Relatório Trimestral de Execução Orçamental da TiiM - Transportes Integrados Intermodais da Madeira, S.A. relativo ao quarto trimestre de 2023, que compreende o Balanço em 31 de dezembro de 2023 (que evidencia um total de 6 891 520,33 euros e um total de capital próprio de 3 177 439,51 euros, incluindo um resultado líquido positivo de 120 867,48 euros) e a Demonstração dos Resultados por Naturezas.

Âmbito

O nosso trabalho foi efetuado de acordo com a *Norma Internacional de Trabalhos de Garantia de Fiabilidade (ISAE) 3000 (Revista) - Trabalhos de Garantia de Fiabilidade que Não Sejam Auditoria ou Revisões de Informação Financeira Histórica*, e outras orientações técnicas e normas éticas aplicáveis da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas (OROC), de forma a obter uma garantia limitada de fiabilidade sobre a informação contida no Relatório Trimestral de Execução Orçamental, com referência ao período findo em 31 de dezembro de 2023, a apresentar pelo Conselho de Administração nos termos dos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

Os procedimentos de garantia de fiabilidade consistiram principalmente em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever: (i) a fiabilidade das asserções contidas no Relatório Trimestral de Execução Orçamental; (ii) a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação e; (iii) a apreciação sobre se é adequada, em termos globais, a apresentação do Relatório Trimestral de Execução Orçamental e se cumpre os requisitos estabelecidos nos nºs 2 e 3 do artigo 24º do RJSERAM.

O trabalho efetuado não constituiu um exame às demonstrações financeiras da TiiM - Transportes Integrados Intermodais da Madeira, S.A.. Consequentemente não estamos em condições de expressar uma opinião de auditoria.

Responsabilidades do órgão de gestão

É da responsabilidade do Conselho de Administração a preparação do Relatório Trimestral de Execução Orçamental que apresente de forma verdadeira e apropriada a execução orçamental da TiiM - Transportes Integrados Intermodais da Madeira, S.A., bem como adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado.

Responsabilidades do auditor

A nossa responsabilidade consiste em expressar, com base no trabalho efetuado descrito na secção “Âmbito” deste relatório, uma conclusão com uma segurança moderada (garantia limitada de fiabilidade) de que o referido Relatório Trimestral de Execução Orçamental está isento de distorções materialmente relevantes e cumpre os requisitos definidos nos n.ºs 2 e 3 do artigo 24.º do RJSERAM.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISAE, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também: (i) declaramos que aplicamos as Normas Internacionais de Gestão de Qualidade ISQM 1 e 2 e; (ii) declaramos que cumprimos os requisitos éticos relevantes relativos à independência e outros requisitos éticos do Código de Ética do International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) relativos a trabalhos de garantia de fiabilidade, comunicamos todos os relacionamentos e outras matérias que possam ser percecionadas como ameaças à nossa independência e, quando aplicável, as respetivas salvaguardas.

Conclusão

Com base no trabalho efetuado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que a referida informação financeira (Relatório Trimestral de Execução Orçamental) do período findo em 31 de dezembro de 2023 da TiiM - Transportes Integrados Intermodais da Madeira, S.A., não esteja em conformidade, em todos os aspetos materialmente relevantes, com os registos contabilísticos e de controlo orçamental que lhe serviram de suporte naquela data e com os requisitos definidos nos n.ºs 2 e 3 do artigo 24.º do RJSERAM.

Ênfases

Conforme divulgado na nota de abertura do Relatório de Execução Orçamental, após as eleições realizadas em 24 de setembro de 2023, o acionista decidiu avançar com a criação do Instituto de Mobilidade da Madeira, ficando este responsável pela gestão da nova bilhética, e a TIIM responsável por assegurar o transporte de passageiros das carreiras interurbanas até a passagem para os novos operadores.

Ainda naquela nota de abertura, é salientado que no dia 20 do mês de dezembro foi publicada a portaria nº 1110/2023, a qual implementa a gratuidade dos passes para os estudantes entre os 13 e os 23 anos, que estejam matriculados numa instituição de ensino regional, e para os cidadãos, residentes na RAM, com 65 anos ou mais, razão pela qual a Empresa prevê uma forte adesão da população madeirense aos transportes públicos para o ano de 2024.

Funchal, 16 fevereiro de 2024

António José Correia de Pina Fonseca,
(ROC nº 949, inscrito da CMVM sob o nº 20160566
em representação de BDO & Associados - SROC)