

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP** | | |  |  |  | | |
| **Demonstração do resultado** |  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  |  | | |
| **Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018** |  |  |  |  |  | | |
| ***(Em milhares de Reais)*** |  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  |  | | |
|  |  |  | **Acumulado** | | | | |
|  | **Notas** |  | **31/12/2019** |  | **31/12/2018** | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| **Receita Líquida** | **7** |  | **232.847** |  | **204.346** | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| **Custos operacionais** | **8** |  | (61.565) |  | (54.052) | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| **Lucro bruto** |  |  | **171.281** |  | **150.294** | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| **Despesas Administrativas** | **9** |  | **(56.266)** |  | **(57.050)** | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| Pessoal/Encargos e Benefícios |  |  | (39.641) |  | | (39.384) |
| Despesas Gerais |  |  | (14.678) |  | | (17.181) |
| Despesas com Materiais |  |  | (332) |  | | (277) |
| Provisão para Contingências |  |  | 308 |  | | (86) |
| Outras Despesas/Reversões |  |  | (1.923) |  | | (122) |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| **Depreciação e Amortização** |  |  | **(5.951)** |  | **(3.572)** | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| **Resultado financeiro** |  |  | **(25.206)** |  | **(11.773)** | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| Receitas Financeiras |  |  | 3.445 |  | 12.229 | | | |
| Despesas Financeiras |  |  | (28.650) |  | (24.003) | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| **Resultado antes dos tributos sobre o lucro** |  |  | **83.858** |  | **77.898** | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| **Tributos sobre o Lucro** | **10** |  | **(27.040)** |  | **(16.111)** | | | |
| (-) Provisão para Contribuição Social |  |  | (7.644) |  | (7.163) | | | |
| (-) Provisão para IRPJ |  |  | (20.700) |  | (19.396) | | | |
| (+) Receita de Subvenção - Redução IRPJ |  |  | 1.304 |  | 10.448 | | | |
|  |  |  |  |  |  | | | |
| **Lucro do período** |  |  | **56.818** |  | **61.788** | | | |
|  |  |  |  |  |  | | |
| As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras. | | | | |  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP** | | | | |  |  |
| **Demonstração do resultado abrangente** | | |  |  |  |  |
| **Em 31 de Dezembro de 2019 e 2018** | |  |  |  |  |  |
| ***(Em milhares de Reais)*** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **31/12/2019** |  | **31/12/2018** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Lucro do exercício** |  |  |  | **56.818** |  | **61.788** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Outros resultados abrangentes | |  |  | - |  | - |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Total de resultados abrangentes do exercício** | | | | **56.818** |  | **61.788** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras. | | | | | | |







Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. Informações Gerais e contexto operacional

A Empresa Maranhense de Administração Portuária – EMAP é uma empresa pública estadual, com personalidade jurídica de direito privado, constituída pela Lei Estadual n° 7.225, de 31 de agosto de 1998, alterada pelo art. 66 da Lei Estadual nº 7.356, de 29 de dezembro de 1998, com sede e foro na Avenida dos Portugueses, s/n – Porto do Itaqui – São Luís – MA.

A EMAP é denominada autoridade portuária conforme Lei nº 12.815 de 05 de junho de 2013, em harmonia com as diretrizes do Governo Federal, por força de Convênio de Delegação Nº 016/2000 celebrado entre a União e o Estado do Maranhão com prazo de 25 anos e seu estatuto social, possuindo autonomia administrativa, técnica, patrimonial e financeira e tem como atividade preponderante a administração e exploração do Porto Organizado do Itaqui, do Cais de São José de Ribamar, dos Terminais de Ferry-Boat da Ponta da Espera e do Cujupe.

1. Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ( BR GAAP).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foi aprovada e autorizada para publicação, conforme pareceres emitidos pelos Conselhos Fiscal e de Administração da EMAP.

1. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são apresentados em Real, que é a moeda funcional da empresa. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

1. Uso de julgamentos e estimativas
2. **Julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras da Empresa requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras.

No processo de aplicação das políticas contábeis da Empresa, a administração não fez julgamentos que tenham efeito significativo sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

1. **Estimativas e Premissas**

Na aplicação das políticas contábeis, a Administração deve exercer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais informações objetivas não são facilmente obtidas de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados reais desses valores contábeis podem diferir dessas estimativas.

1. Principais políticas contábeis
   1. Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

1. Prestação de Serviços

A receita de utilização da infraestrutura portuária, movimentação e armazenagem de mercadorias são reconhecidas à medida que os serviços são prestados.

1. Receita de aluguel

Receita de aluguel é resultante de arrendamentos de bens próprios, contabilizada de forma linear ao longo do prazo dos compromissos registrados em contrato. O valor é composto de uma parcela fixa (outorga fixa) e de uma parcela variável (outorga variável), quando aplicável a clientes com movimentação de cargas na área arrendada.

* 1. Imposto de renda e contribuição social – correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor na data do balanço.

A administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

1. Imposto sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, arrendamentos e prestação de serviços, exceto:

* Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com os valores dos impostos sobre vendas, arrendamentos e prestação de serviços;
* Quando o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.
  1. Subvenções governamentais

Subvenções governamentais são reconhecidas no resultado quando há segurança razoável de que a subvenção será recebida e que as condições estabelecidas para o benefício estão sendo cumpridas pela empresa. Posteriormente, são destinadas para reserva de incentivos fiscais no patrimônio líquido.

* 1. Imobilizado

1. **Reconhecimento e Mensuração**

O itens do ativo imobilizado são apresentados pelo custo histórico de aquisição, líquido de depreciação acumulada. O custo inclui os gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo, bem como quaisquer custos necessários para colocar o ativo no local e na condição adequada, para que este seja capaz de operar da forma pretendida pela Administração.

Peças de reposição, ferramentas e equipamentos de uso interno são classificados como ativo imobilizado quando a entidade espera usá-los por mais de um período ou se puderem ser utilizados apenas em conexão com itens do ativo imobilizado, também são contabilizados como ativo imobilizado.

Um item do ativo imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

1. **Custos subsequentes**

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando for provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela empresa.

1. **Depreciação**

A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, as taxas são anuais, calculadas pró-rata mensalmente, como segue:

|  |  |
| --- | --- |
| **Espécie** | **Taxa Anual** |
| Edificações portuárias | 4% |
| Móveis e utensílios | 10% |
| Máquinas e equipamentos | 10% |
| Equipamentos marítimos | 10% |
| Veículos | 20% |
| Equipamentos de informática | 25% |

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

* 1. Arrendamentos de Bens

O contrato de arrendamento de bens está baseado em aspectos substantivos relativos ao uso de um ativo ou ativos específicos ou, ainda, ao direito de uso de um determinado ativo, na data do início da sua execução.

Arrendamentos de bens para os quais a Empresa não transfere substancialmente todos os riscos e benefícios da posse do ativo são classificados como arrendamentos operacionais. Custos diretos iniciais incorridos na negociação de arrendamentos operacionais são adicionados ao valor contábil do ativo locado e reconhecidos ao longo do prazo do arrendamento com base semelhante à receita de aluguel.

* 1. Ativos intangíveis

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo.

O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida útil definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social. Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

* 1. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. A Empresa considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e que está sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem liquidez no curto prazo.

* 1. Provisões

1. **Geral**

São obrigações presentes (legal ou não formalizada), derivadas de eventos passados e reconhecidas como passivo, desde que possa ser feita uma estimativa confiável e seja provável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos seja necessária para liquidar a obrigação. O valor reconhecido como provisão deve ser a melhor estimativa do desembolso exigido para liquidar a obrigação presente na data do balanço.

Quando a Empresa espera que o valor do desembolso necessário para liquidar uma provisão seja reembolsado por terceiros, no todo ou em parte, como nos contratos de seguros por exemplo, o reembolso será reconhecido somente quando for praticamente certo que este será recebido, assim o reembolso deve ser tratado como um ativo separado e este valor não poderá ultrapassar ao valor da provisão.

A despesa relativa a provisão pode ser apresentada na demonstração do resultado, líquida de reembolso.

1. **Provisões para riscos tributários, cíveis, trabalhistas e regulatórios**

A Empresa é parte de diversos processos judiciais e administrativos. As provisões são constituídas considerando o julgamento dos assessores legais e da Administração para todas as contingências referentes aos processos para os quais é considerado a expectativa de perda provável, e que possa ocorrer uma saída de recursos para liquidar a contingência/obrigação.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados internos.

1. Análise Econômica – Financeira

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Índices de Liquidez** | | | | | | |
|  |  |  | **31/12/2019** |  |  | **31/12/2018** |
| Liquidez Imediata = Disponível / PC |  |  | **1,03** |  |  | **0,16** |
| Liquidez Corrente = AC / PC |  |  | **1,35** |  |  | **0,68** |
| Liquidez Geral = (AC + ANC) / (PC + PNC) |  |  | **2,03** |  |  | **1,93** |
| Endividamento Geral = C. Terc. / Pas. Total |  |  | **0,49** |  |  | **0,52** |
| Composição da Dívida = PC / C. Terc. |  |  | **0,16** |  |  | **0,10** |
| Grau de Imobilização = “AP” / PL |  |  | **1,76** |  |  | **2,00** |
| Grau de Imob. Rec. N. Cor. = AP / (PL + PNC) |  |  | **0,97** |  |  | **1,02** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indicadores de rentabilidade** | | | | | |
|  |  |  | **31/12/2019** |  | **31/12/2018** |
| EBITDA |  |  | **115.015** |  | **93.243** |
| Margem EBITDA (EBITDA/Rec. líquida) |  |  | **49%** |  | **46%** |
| EBITDA sobre o Patrimônio Líquido |  |  | **21%** |  | **20%** |
| Margem bruta (Lucro bruto/Rec. líquida) |  |  | **74%** |  | **74%** |
| Margem líquida (Lucro líquido /Rec. líquida) |  |  | **24%** |  | **30%** |
| ROI = LL / Ativo **(a)** |  |  | **5,39%** |  | **6,51%** |
| ROE = LL / PL **(b)** |  |  | **11,03%** |  | **13,52%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **(a)   Return on investment** |  |  |  |  |  |
| **(b)   Return on equity** |  |  |  |  |  |

1. Receita Líquida

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Acumulado** | | |  | **Variação** | |
|  | **31/12/2019** |  | **31/12/2018** |  | **R$** | **%** |
| **Receita bruta** | **265.836** |  | **233.216** |  | **32.620** | **14%** |
| Tarifas/Serviços | 198.996 |  | 172.654 |  | 26.342 | 15% |
| Arrendamento | 60.524 |  | 52.524 |  | 8.000 | 15% |
| Arrendamento TEGRAM | 6.081 |  | 6.081 |  | - | 0% |
| Outras Receitas | 235 |  | 1.957 |  | (1.722) | -88% |
| **Deduções da receita** | **(32.990)** |  | **(28.870)** |  | **(4.120)** | **14%** |
| Impostos s/ Faturamento | **(32.990)** |  | **(28.870)** |  | **(4.120)** | **14%** |
| **Receita Líquida** | **232.847** |  | **204.346** |  | **28.500** | **14%** |

Em dezembro/19 no demonstrativo acumulado, tivemos uma variação percentual na Receita Bruta e Receita Líquida de 14%. Este aumento deve-se ao incremento na movimentação de cargas de 12% em relação ao mesmo período do ano anterior, destacando-se as movimentações de cargas de combustíveis, milho, carvão e fertilizantes.

1. Custos Operacionais

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Acumulado** | | |  | **Variação** | | |
|  | **31/12/2019** |  | **31/12/2018** |  | **R$** |  | **%** |
| Custos com Pessoal | 25.706 |  | 20.859 |  | 4.847 |  | 23% |
| Custos com Infraestrutura Portuária | 6.297 |  | 5.368 |  | 930 |  | 17% |
| Custos Gerais | 25.037 |  | 23.137 |  | 1.900 |  | 8% |
| Custos com Materiais | 659 |  | 908 |  | (248) |  | -27% |
| Custos com Serviços Essenciais | 2.985 |  | 2.931 |  | 53 |  | 2% |
| Outros Custos | 881 |  | 849 |  | 32 |  | 4% |
| **Total** | **61.565** |  | **54.052** |  | **7.513** |  | **14%** |

1. Despesas Administrativas

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  | **Acumulado** | | |  | **Variação** | | |
|  |  | **31/12/2019** |  | **31/12/2018** |  | **R$** |  | **%** | |
| Pessoal/encargos e benefícios |  | 39.641 |  | 39.384 |  | 257 |  | 1% | |
| Despesas gerais |  | 14.678 |  | 16.588 |  | (1.910) |  | -12% | |
| Materiais |  | 332 |  | 277 |  | 55 |  | 20% | |
| Serviços essenciais |  | 659 |  | 593 |  | 66 |  | 11% | |
| Provisão para contingências |  | (308) |  | 86 |  | (394) |  | -459% | |
| Outras despesas não recorrentes/reversões |  | 1.264 |  | 122 |  | 1.141 |  | 932% | |
| **Total** |  | **56.266** |  | **57.050** |  | **(784)** |  | **-1%** | |

1. Impostos sobre o lucro – Alíquota efetiva

A composição da despesa de imposto de renda e contribuição social nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 está resumida a seguir:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **31/12/2019** |  | **31/12/2018** |  | **R$** |  | **%** |
| **IRPJ e CSLL Correntes** |  |  |  |  |  |  |  |
| Despesas de contribuição social corrente | 7.644 |  | 7.163 |  | 481 |  | 7% |
| Despesa de imposto de renda Corrente | 20.700 |  | 19.396 |  | 1.305 |  | 7% |
| Receita Subvenção - incentivo fiscal SUDENE | (1.304) |  | (10.448) |  | 9.143 |  | -88% |
| **Despesas de IRPJ e CSLL** | **27.040** |  | **16.111** |  | **10.929** |  | **68%** |

As despesas com tributos sobre o lucro, sobre a renda e Receita de Subvenção, apresentam um crescimento de 68% em comparação com período 12/2018, esta variação deve-se à receita de subvenção que em 2019 foi inferior ao exercício de 2018.

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota fiscal local do Brasil (alíquota hipotética) nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 está descrita a seguir:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31/12/2019** | | |  | **31/12/2018** | | |
|  |  | **IRPJ** |  | **CSLL** |  | **IRPJ** |  | **CSLL** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **Lucro contábil antes do imposto (IRPJ) de renda e da contribuição social (CSLL)** |  | **83.858** |  | **83.858** |  | **77.899** |  | **77.899** | |
| Alíquota fiscal |  | **25%** |  | **9%** |  | **25%** |  | **9%** | |
| Pela alíquota fiscal |  | **20.965** |  | **7.547** |  | **19.475** |  | **7.011** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **Adições:** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| Comemorações |  | **-** |  | **-** |  | **-** |  | **-** | |
| Contribuições Sócio-Culturais e Patrocínios |  | **1.307** |  | **1.307** |  | **-** |  | **-** | |
| Multas por infrações |  | **22** |  | **22** |  | **1.510** |  | **1.510** | |
| Provisões p/ Contingências |  | **-** |  | **-** |  | **86** |  | **86** | |
| Outras despesas não dedutíveis |  | **56** |  | **56** |  | **94** |  | **94** | |
|  |  | **1.385** |  | **1.385** |  | **1.690** |  | **1.690** | |
| **Exclusões:** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| Reversão das provisões |  | **308** |  | **308** |  | **-** |  | **-** | |
| Base do Imposto Adicional |  | **-** |  | **-** |  | **-** |  | **-** | |
|  |  | **308** |  | **308** |  | **-** |  | **-** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **IRPJ e CSLL** |  | **21.210** |  | **7.644** |  | **19.873** |  | **7.163** | |
| Incentivo PAT |  | **(510)** |  | **-** |  | **(478)** |  | **-** | |
| Contribuições Sócio-Culturais Lei Rouanet |  | **-** |  | - |  | **-** |  | - | |
| **IRPJ e CSLL no resultado do exercício** |  | **20.700** |  | **7.644** |  | **19.395** |  | **7.163** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **Alíquota efetiva (excluindo IRPJ/CSLL Diferidos)** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| (+) IRPJ Subvenção Governamental |  | **(1.304)** |  | **-** |  | **(10.448)** |  | **-** | |
| **IRPJ e CSLL no resultado do exercício** |  | **19.396** |  | **7.644** |  | **8.947** |  | **7.163** | |
| **Alíquota efetiva com ativo fiscal Diferido** |  | **23%** |  | **9%** |  | **11%** |  | **9%** | |

1. **Aplicação financeira de valores de terceiros**

Quanto às aplicações de valores de terceiros referem-se a:

1. R$ 895 mil de fornecedores em garantia contratual (caução) a ser devolvido ao término dos contratos, nos termos da Lei 8666/1993 Art. 56 § 4º. Estes valores são atualizados mensalmente pelo índice da poupança, de modo a retratar fielmente o total da obrigação para com os prestadores de serviço que efetuaram depósito de caução.
2. Clientes

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **31/12/2019** | | |  |  | **31/12/2018** | | |
|  |  | **Circulante** |  | **Não circulante** |  |  | **Circulante** |  | **Não circulante** |
| **Cliente** |  | **10.779** |  | **10.160** |  |  | **10.470** |  | **11.438** |
| **PCLD (\*)** |  | **-** |  | **(9.894)** |  |  | **-** |  | **(10.848)** |
| **Total** |  | **10.779** |  | **266** |  |  | **10.470** |  | **590** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (\*) Provisão para crédito de liquidação duvidosa | | | | |  |  |  |  |  |

Composição do saldo de clientes por vencimento (a vencer e vencidos)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Valores a Vencer** |  | **31/12/2019** |  | | **31/12/2018** |  | |
| Vencer em até 30dd |  | 9.173 |  | | 8.970 |  | |
| A Vencer entre 30 e 60 dd |  | 117 |  | | 61 |  | |
| A Vencer entre 60 e 90 dd |  | 117 |  | | 61 |  | |
| A Vencer entre 90 e 180 dd |  | 318 |  | | 182 |  | |
| A Vencer entre 180 e 360 dd |  | 602 |  | | 260 |  | |
| A Vencer mais de 360 dd |  | 266 |  | | 590 |  | |
|  |  |  |  | |  |  | |
| **Total (1)** | (ii) | **10.593** |  | | **10.124** |  | |
|  |  |  |  | |  |  | |
| **Valores Vencidos** |  | **31/12/2019** |  | **31/12/2018** | |  | |
| Atraso até 30 dias |  | 414,73 |  | 648 | |  | |
| Atraso de 31 à 60 dias |  | 5,97 |  | 249 | |  | |
| Atraso de 61 à 90 dias |  | 13,69 |  | 36 | |  |
| Atraso de 91 à 180 dias |  | 7,68 |  | 3 | |  | |
| Atraso a mais de 180 dias |  | 9.904 |  | 10.848 | |  | |
|  |  |  |  |  | |  | |
| **Total (2)** | (iii) | **10.346** |  | **11.784** | | (i) | |
|  |  |  |  |  | |  | |
| **Total (1+2)** |  | **20.939** |  | **21.908** | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| *(i) Do montante,* ***R$ 10.842*** *estavam em Ação Monitória.* | |
| *(ii) Do montante,* ***R$ 1.447*** *são parcelas de Acordos Judiciais com os clientes Gusa Nordeste, COSIMA, Guarany Siderurgia*  *e Cia Vale do Pindaré.* | |
| *(iii) Do montante,* ***R$ 10.160*** *estão em Ação Monitória.* |

1. Impostos e contribuições a recuperar/compensar

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | **31/12/2019** |  |  | **31/12/2018** |
| INSS |  | - |  |  | 8 |
| ISS |  | - |  |  | 12 |
| IRPJ |  | 10.220 |  |  | 10.158 |
| CSLL |  | 1.606 |  |  | 1.606 |
| Outros impostos |  | - |  |  | 11 |
| **Total** |  | **11.825** |  |  | **11.794** |

1. Imobilizado

O conjunto de bens registrado no Ativo Imobilizado, em conformidade com o Manual de Contas das Autoridades Portuárias, são Bens da União, cedidos sem contraprestação, e são classificados como bens reversíveis, por terem sido adquiridos no período de vigência do Ato de Delegação (Convenio de Delegação n.º 016/2000).

Os grupos de contas do ativo imobilizado são apresentados ao custo histórico de aquisição, líquido de depreciação acumulada.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  | **31/12/2019** |  | **31/12/2018** |
| Bens Imóveis | 580.237 |  | 292.065 |
| Bens Móveis | 11.245 |  | 12.310 |
| Bens Móveis Convênio | 253 |  | 253 |
| Bens em Montagem | 7.458 |  | 7.290 |
| Obras em Andamento ( \* ) | 315.223 |  | 578.059 |
| **Total Imobilizado** | **914.415** |  | **889.978** |

( \* ) A Empresa mantém investimentos no grupo obras em andamento com recursos próprios e de terceiros, sendo que o mais relevante é a construção do berço 108. Em dezembro/2019 este investimento representa aproximadamente 13% do seu imobilizado.

Em 2019 houve incorporação de um terreno no valor de R$ 19.067 mil, conforme Ofício nº 458/2019-GAB/SEINC, sob forma de integralização do capital social, bem como transferências do grupo obras em andamento, para bens imóveis no valor de R$ 272.364 mil.

A mutação do imobilizado da EMAP está apresentada abaixo:



Após revisão das informações cadastrais dos itens do Ativo Imobilizados, assim como conciliação entre os saldos das contas contábeis do balancete com o relatório extra contábil, os quadros abaixo apresentam o resultado do levantamento físico do Ativo Imobilizado, informando o valor que irá impactar no resultado após as ações de saneamento (baixa) sejam concluídas.

Obs.: As baixas relativas aos bens oriundos da CODOMAR não terão impacto no Resultado da EMAP, pois estão contabilizados em Conta Contábil de Compensação e estão totalmente depreciados.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Resultado do Inventário do Ativo Imobilizado** | | | | | | | | | |
| **Obras em Andamento (classificação contábil)** | | | | | | | | | |
| **Grupos de Ativo** |  | **Obras em Andamento** |  | **Continua em Andamento** |  | **Imobilizar** |  | **Impacto no Resultado (Baixa)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obras em andamento |  | **521.805** |  |  |  |  |  |  |
| Obras que continuam em andamento |  |  |  | **(60.531)** |  |  |  |  |
| Transferir para imobilizado |  |  |  |  |  | **(456.406)** |  |  |
| Transferir para despesa |  |  |  |  |  |  |  | **(4.869)** |
| **Total** |  | **521.805** |  | **(60.531)** |  | **(456.406)** |  | **(4.869)** |





1. Intangível

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31/12/2018** |  | **Adições** |  | **Amortização** |  | **Baixas** |  |  | **31/12/2019** |
| Softwares e Direitos | | 23.296 |  | 1.061 |  | - |  | - |  |  | 24.356 |
| **Total** |  | **23.296** |  | **1.061** |  | **-** |  | **-** |  |  | **24.356** |

1. Fornecedores

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FORNECEDORES** | **31/12/2019** |  | **%** |
| Ag. Desenv. Sustent. C. Norte-ADECON | 50 |  | 3% |
| Associação Nacional dos Exp. de Cereais | 40 |  | 3% |
| Cia do Ar | 35 |  | 2% |
| Internacional Marítima | 184 |  | 12% |
| Maxtec Serviços Gerais e Man. Industrial | 1.078 |  | 71% |
| S A da Silva e Cia (Quali Água) | 42 |  | 3% |
| Outros | 85 |  | 6% |
| **Total** | **1.514** |  | **100%** |

1. Impostos e contribuições a recolher

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **31/12/2019** |  |  | **31/12/2018** |
| ISS |  | 777 |  |  | 784 |
| INSS |  | 1.235 |  |  | 1.153 |
| FGTS |  | 335 |  |  | 311 |
| PIS |  | 254 |  |  | 190 |
| COFINS |  | 1.173 |  |  | 878 |
| IRPJ / CSLL |  | 241 |  |  | 137 |
| IRRF |  | 996 |  |  | 907 |
| Outros |  | 155 |  |  | 201 |
| **Total** |  | **5.166** |  |  | **4.562** |

1. Convênios a comprovar

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Convênios** |  | **Contrapartida** | **Concedente** | **Total Contrato** | **Repasse** | **Rendimentos** | **Utilizado (\*)** | **Devolução** | **À utilizar** |
| **DNIT/AQ/0173/2003-06** | **a.** | 26.691 | 240.219 | 266.910 | 240.219 | 17.567 | 250.549 | 7.237 | - |
| **DNIT/AQ/00.01.0226/2004-00** | **b.** | 67 | 600 | 667 | 600 | 60 | 571 | 89 | - |
| **SEP/001/2007-05** | **c.** | 546 | 49.015 | 49.561 | 49.015 | 7.678 | 16.207 | 40.486 | - |
| **TERMO DE COMPROMISSO SEP/012/2011** | **d.** | - | 70.420 | 70.420 | 47.950 | 2.643 | 40.992 | 9.601 | - |
| **TERMO DE COMPROMISSO SEP/04/2014** | **e.** | - | 31.235 | 31.235 | 31.235 | 75 | 30.275 | 1.035 | 0 |
| **Total** |  | **27.304** | **391.489** | **418.793** | **369.019** | **28.023** | **338.594** | **58.448** | **0** |
| (\*) Recursos utilizados referente ao concedente e rendimentos. | | |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Convênio Nº DNIT/AQ/0173/2003-06** – Tem por objetivo execução das obras de ampliação e melhoramento da infraestrutura portuária do Porto do Itaqui. O prazo de vigência é de 09/12/2003 a 31/03/2013, prorrogado para 31/01/2014.

Obras contempladas: Construção do Berço 100 e alargamento do Cais Sul; Recuperação dos Berços 101 e 102; Sistema de segurança e gerenciamento eletrônico - ISPS CODE; Modernização do sistema de atracação a laser e monitoramento ambiental do Porto; Projeto executivo das obras; Gerenciamento e fiscalização das obras. Para dar prosseguimento às rotinas de encerramento do convênio, foi devolvido em abril de 2014 o saldo em conta corrente no valor de R$ 7.237 mil. Prestação de contas enviada e aguardando análise da Secretaria Especial de Portos – SEP. Prestação de contas foi aprovada conforme ofício n.º1/2019/SNP/MTPA de 08/01/2019. Em 2019 houve transferência do grupo Obras em andamento para o grupo dos Ativo Imobilizado Bens Imóveis dos itens Recuperação dos Berços 101, 102; construção da Retroárea do Berço 101; construção do Berço 100 e instalação de defensas metálicas rodoviária no montante total de R$ 272.364 milhões.

1. **Convênio N.º DNIT/AQ/00.01.0226/2004-00** – Tem por objetivo a construção e instalação portuária para inspeção fitossanitária e construção de complexo administrativo portuário no Porto do Itaqui. O prazo de vigência é de 30/12/2004 a 31/01/2006.

Obras contempladas: Posto Vigiagro; Prédio Centro de Negócios. Prestação de contas enviada e aguardando análise da Secretaria Especial de Portos – SEP.

1. **Convênio N.º SEP/001/2007-05** – Tem por objetivo Execução de dragagem de parte do canal de acesso e junto aos Berços 100 a 103 e dragagem e construção do aterro hidráulico da retroárea dos berços 100 e 101. O prazo de vigência é de 21/12/2007 a 01/01/2011.

Prestação de contas enviada e aguardando análise da Secretaria Especial de Portos – SEP.

1. **Termo de compromisso SEP/012/2011** – Tem por objetivo execução de obras civis de construção do Berço 108 (Terminal de Granéis Líquidos) no Porto do Itaqui. O prazo de vigência é de 30/12/2011 a 28/02/2014. Para dar prosseguimento às rotinas de encerramento do convênio, foi devolvido em maio de 2014 o saldo em conta corrente no valor de R$ 9.601 mil. Prestação de contas final foi enviada para a Secretaria Especial de Portos – SEP e foi aprovada com ressalva de glosa de R$ 1.882 mil conforme Ofício n.º 871/2018/SNP/MTPA de 05 de dezembro de 2018 e Parecer n.º 4/2018/SAEC-SNP/GABSNP/SNP de 29 de novembro de 2019.
2. **Termo de Compromisso SEP/04/2014 –** Tem por objetivo a conclusão da obra civil de construção do Berço 108 (Terminal de Granéis Líquidos) no Porto do Itaqui. O prazo de vigência encerrou em 24/12/2017, conforme 4º Termo Aditivo de Prorrogação. Em dezembro de 2017 foram finalizados os repasses para este Termo, totalizando o valor de R$ 31.390 mil. Prestações de contas finais foram analisadas pela Secretaria Especial de Portos – SEP, e foram aprovadas conforme Ofício n.º 2/2019/SNP/MTPA de 08 de janeiro de 2019 e Parecer n.º 7/2018/SEAC-SNP/GABSNP/SNP de 03 de dezembro 2018.
3. Provisão para contingências

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **AÇÃO** |  | **2019** |  | **2018** |  | **VARIAÇÃO** |
| JUSTIÇA TRABALHISTA | | 606 |  | 900 |  | (294) |
| JUSTIÇA COMUM |  | (914) |  | 1.110 |  | (2.024) |
| INFRAÇÕES |  | - |  | - |  | - |
| **TOTAL** |  | **(308)** |  | **2.010** |  | **(2.318)** |

1. Receita Diferida

A Empresa mantém contratos de arrendamento operacional para operação (inclusive a construção) do Terminal de Grãos do Maranhão - TEGRAM com as empresas Terminal Corredor Norte S.A, Amaggi & LDC Terminais Portuários S/A, CGG Trading S.A e Glencore Serviços e Comércio de Produtos Agrícolas Ltda.

A remuneração desses contratos de arrendamento é composta por outorga fixa e outorga variável, que é paga mensalmente. Na data da assinatura dos contratos, foi paga à vista (antecipada) parte do arrendamento, que foi denominada de: 1) Oportunidade de Negócio no valor de R$ 144.015 mil, e 2) Down Payments no valor de R$ 7.680 mil. O total recebido à vista foi reconhecido como receita diferida – item 50 do CPC 06 - e está sendo apropriado (no resultado) de forma linear pelo prazo de arrendamento que é de 25 anos.

Abaixo a posição da receita diferida em 31 de dezembro de 2019.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Oportunidade de negócios** |  | **Down payment** |  | **Total** |  |
| Circulante | 5.773 |  | 308 |  | 6.081 |  |
| Não circulante | 92.866 |  | 4.938 |  | 97.804 |  |
| **Total** | **98.639** |  | **5.246** |  | **103.885** |  |

1. **Outras contas/créditos a pagar**

Na composição do grupo Outras Contas a Pagar destacamos os seguintes pontos:

**a)** R$ 1.114 mil concernentes aos valores caucionados retidos de fornecedores, sendo estes controlados por contratos individualmente;

**b)** R$ 52.151 mil referente aos Juros sobre Capital Próprio (JCP) a Pagar Gov. Estado. Este valor corresponde à remuneração do capital do acionista, e decorre de uma ação de planejamento tributário onde reconhece uma despesa dedutível do IR que reduz o lucro contábil conforme previsto no art. 9º da nº Lei 9.249/95 com alterações feitas pelos art. 51, 78 e 88 da Lei n.º 9.430/96 e art. 9º da Lei n.º 12.973/14.

1. Patrimônio Líquido

O Capital Social da EMAP em 31 de dezembro de 2019 é de R$ 355.781.028,35(trezentos e cinquenta e cinco milhões, setecentos e oitenta e um mil, vinte e oito reais e trinta e cinco centavos) representado por 355.781.028,35(trezentos e cinquenta e cinco milhões, setecentos e oitenta e um mil, vinte e oito reais e trinta e cinco centavos) ações nominativas com valor unitário de R$1,00 (um real), conforme Decreto nº. 35.241 de 3 de outubro de 2019, tendo como único acionista o Governo do Estado do Maranhão.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Composição***  *Em milhares de Reais* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Acionista** | **2019** |  | % |  | **Valor** |
| Governo do Estado do Maranhão. | 355.781 |  | 100 |  | 355.781 |

1. **Reserva de Lucro – Reserva Legal**

Constituída à base de 5% do lucro líquido antes das participações e da reversão dos juros sobre o capital próprio, conforme determina a legislação societária e limitada a 20% do capital social. A Empresa apresenta um saldo de reserva legal no montante de R$ 20.452 mil em 31 de dezembro de 2019.

1. **Reserva de Lucro – Reserva de Incentivo Fiscal**

Em 17 de dezembro de 2014, a Superintendência para o Desenvolvimento do Nordeste - SUDENE, que pertence ao Ministério de Integração Nacional, emitiu o Laudo Constitutivo n.º 0210/2014 que outorga à EMAP o direito à redução do Imposto de Renda de 75% referente ao projeto de modernização da infraestrutura com, fruição para o período de 2014 à 2023.

A Receita Federal homologou o pleito da EMAP em 04 de julho de 2016 considerando a decisão contida no Processo n.º 10320.720342/2015-75 reconhecendo o início do prazo de fruição de 01/01/2014 com prazo total de fruição de 10 (dez) anos, conforme ATO DECLARATÓRIO N.º 16 DE 04 DE JULHO DE 2016 publicado no Diário Oficial da União n.º 142, terça-feira de 26/07/2016. Faz mister mencionar que, em abril de 2019, o ATO DECLARTÓRIO EXECUTIVO (ADE) n° 12 de 2019 veio tornar de oficio sem efeito o ADE nº 16 de 2016.

**\* \* \* \* \***

|  |
| --- |
| Eduardo de Carvalho Lago Filho |
| Presidente |

|  |
| --- |
| Artur Thiago Leda Alves da Costa |
| Diretor de Administração e Finanças |

|  |
| --- |
| Jadson Mendes Miranda |
| Coordenador de Contabilidade  CRC/MA 006540/O-1 |

|  |
| --- |
| Joabe Domingues Alves |
| Gerente de Finanças |