



EMPRESA MARANHENSE DE ADMINISTRAÇÃO PORTUÁRIA
EMAP

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES – RAI
ACERCA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2020

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES ACERCA DE
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2020**

Aos Ilmos. Srs.

Conselheiros, Diretores e demais Administradores do

EMAP – EMPRESA MARANHENSE DE ADMINISTRAÇÃO PORTUÁRIA

Av. dos Portugueses s/nº - CEP 65085-370

Porto do Itaqui, São Luis, Maranhão

Prezados Senhores,

1) Opinião sem Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **EMAP – EMPRESA MARANHENSE DE ADMINISTRAÇÃO PORTUÁRIA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, demonstração do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e demonstração do valor adicionado para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **EMAP – EMPRESA MARANHENSE DE ADMINISTRAÇÃO PORTUÁRIA** em 31 de dezembro de 2020 o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2) Base para Opinião sem Ressalva

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, instituída “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à **EMAP**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalva.

3) Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a **EMAP** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a **EMAP** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

4) Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- ✓ Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- ✓ Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **EMAP**.
- ✓ Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- ✓ Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a **EMAP** a não mais se manter em continuidade operacional.
- ✓ Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

5) Outros Assuntos

5.1) Relatório da Administração

A administração da **EMAP** é responsável por essas informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo considerar se esse quando tomado em conjunto com as demonstrações contábeis e notas explicativas está, de forma relevante, inconsistente com as precitadas demonstrações ou com o cenário econômico-financeiro observado na auditoria ou, de outra forma aparenta estar distorcido de forma relevante. Se com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Neste sentido não temos nada a relatar.

5.2) Demonstração do Valor Adicionado

Revisamos também, a demonstração do valor adicionado (DVA) individual referente ao trimestre findo em 31 de dezembro de 2020, elaborada sob a responsabilidade da administração da EMAP, essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a concluir que não foi elaborada, em seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias, individuais, tomadas em conjunto.

São Luis, 29 de janeiro de 2021

AUDIMEC – AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRC/MA 000150/O

Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira

Contador - CRC/PE 010483/O-9 "S" MA

Sócio Sênior – CNAI 1552



Phillipe de Aquino Pereira

Contador - CRC/PE 028157/O-2 "S" MA

CNAI 4747

Thomaz de Aquino Pereira

Contador – CRC/PE 021100/O-8 "S" MA

CNAI 4850

Balanço Patrimonial

Ativo	Notas	31/12/2020	31/12/2019	Passivo	Notas	31/12/2020	31/12/2019
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		95.854	84.870	Fornecedores	17	7.977	1.514
Valores de Terceiros	12	1.117	885	Folha de pagamento/Provisões/Encargos	17	5.291	5.007
Contas a receber de clientes	13	12.357	10.779	Impostos e contribuições a recolher	18	4.234	5.166
Almoxarifado		201	125	Juros sobre capital próprio	21	77.791	52.151
Impostos e contribuições a recuperar	14	12.379	11.826	Provisão participação nos resultados		6.068	7.195
Outras contas a receber		4.272	3.354	Provisão para contingências	19	735	1.402
				Receita diferida	20	6.081	6.081
				Outras contas a pagar	22	4.591	4.116
Total do ativo circulante		126.180	111.849	Total do passivo circulante		112.768	82.631
Não circulante							
Contas a receber de clientes	13	-	266	Receita diferida	20	91.723	97.804
Imobilizado	15	913.692	914.415	Convênios a comprovar	23	325.852	337.522
Intangível	16	24.702	24.356				
Total do ativo não circulante		938.395	939.037	Total do passivo não circulante		417.575	435.326
				Patrimônio Líquido	24		
				Capital Social		370.668	350.781
				Reservas e Retenção de Lucros		163.564	182.149
				Lucro do período		-	-
				Total do patrimônio líquido		534.232	532.930
Total do Ativo		1.064.575	1.050.886	Total do Passivo		1.064.575	1.050.886

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


 AUTORIDADE PORTUÁRIA

Demonstração de Resultado



3

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
 Demonstração do Resultado em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de Reais)

	Notas	Acumulado	
		31/12/2020	31/12/2019
Receita bruta		264.686	265.836
Tarifas/Serviços		161.607	198.996
Arrendamento		96.973	60.524
Arrendamento TEGRAM		6.081	6.081
Outras Receitas		26	235
Deduções da receita		(32.461)	(32.990)
Impostos s/ Faturamento		(32.461)	(32.990)
Receita Líquida	7	232.226	232.847
Custos operacionais	8	(69.497)	(61.565)
Lucro bruto		162.729	171.281
Despesas Administrativas	9	(83.304)	(56.266)
Pessoal/Encargos e Benefícios		(38.609)	(39.641)
Despesas Gerais		(13.774)	(14.678)
Despesas com Materiais		(679)	(332)
Provisão para Contingências		(12)	308
Outras Despesas/Reversões		(30.230)	(1.923)
Depreciação e Amortização	10	(3.352)	(5.951)
Resultado financeiro		(23.204)	(25.206)
Receitas Financeiras		2.794	3.445
Despesas Financeiras		(25.998)	(28.650)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro		52.869	83.858
Tributos sobre o Lucro	11	(22.285)	(27.040)
(-) Provisão para Contribuição Social		(6.011)	(7.644)
(-) Provisão para IRPJ		(16.274)	(20.700)
(+) Receita de Subvenção - Redução IRPJ		-	1.304
Lucro do período		30.584	56.818

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br

Demonstração de Resultado Abrangente



4

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
Demonstração do Resultado Abrangente em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Lucro do exercício	<u>30.584</u>	<u>56.818</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
Total de resultados abrangentes do exercício	<u>30.584</u>	<u>56.818</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
 (Em milhares de Reais)

Nota	Reservas e Retenção de Lucros					Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Incentivo Fiscal	Reserva de lucros a realizar	Lucros acumulados	
Em 31 de Dezembro de 2018	331.714	17.611	19.684	88.035	-	457.045
Capitalização em Imóveis/Terrenos	19.067	-	-	-	-	19.067
Lucro do exercício	-	-	-	-	56.818	56.818
Constituição de reserva legal	-	2.841	-	-	(2.841)	-
Constituição de reserva de incentivo fiscal (Sudene)	-	-	1.304	-	(1.304)	-
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	52.673	(52.673)	-
Em 31 de Dezembro de 2019	350.781	20.452	20.988	140.708	-	532.930
Incorporação de juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-
Capitalização de reservas	20.988	-	(20.988)	-	-	(0)
Capitalização em Imóveis/Terrenos	(1.101)	-	-	-	-	(1.101)
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	(28.181)	-	(28.181)
Lucro do exercício	-	-	-	-	30.584	30.584
Constituição de reserva legal	-	1.529	-	-	(1.529)	-
Constituição de reserva de incentivo fiscal (Sudene)	-	-	6	(6)	-	-
Constituição de reserva de subvenção (DNIT)	-	-	11.670	-	(11.670)	-
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	17.385	(17.385)	-
Em 31 de Dezembro de 2020	370.668	21.982	11.676	129.906	-	534.232

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65065-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto



6

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método indireto
Em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

	Acumulado	
	31/12/2020	31/12/2019
Lucro líquido do exercício	30.584	56.818
Imposto de renda	16.274	20.700
Contribuição social	6.011	7.644
Receita de Subvenção - Redução IRPJ	-	(1.304)
Lucro líquido do exercício antes dos impostos	52.869	83.858
Despesas (receitas) que não afetam o caixa		
Depreciação e amortização	3.352	5.951
Alienações e/ou baixa de imobilizado	1.115	-
Receita de subvenção - Redução IRPJ	-	1.304
Reversão de contingências	(667)	(608)
	3.800	6.647
Variações nas contas do ativo circulante e não circulante		
Clientes	(1.312)	15
Almoxarifado	(76)	21
Impostos e contribuições a recuperar	(554)	(31)
Valores de Terceiros	(221)	(37)
Outros créditos a receber	(918)	50
	(3.080)	18
Variações nas contas do passivo circulante e não circulante		
Fornecedores	6.463	233
Obrigações estimadas, folhas de pagamento	283	265
Impostos e contribuições a recolher	(932)	604
Tributos sobre o lucro	(22.285)	(28.344)
Juros sobre capital próprio	25.640	28.525
Participação nos lucros	(1.127)	1.560
Receita diferida	(6.081)	(6.081)
Outras contas a pagar	475	1.670
	2.438	(1.569)
Disponibilidades geradas pelas atividades operacionais	56.025	88.955
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais	56.025	88.955
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições no ativo imobilizado Próprio	(15.413)	(30.388)
Aquisições no ativo intangível Próprio	(346)	(1.061)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	(15.760)	(31.448)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Variação de Reserva de Lucros	(49.169)	-
Variação de Capital Social	19.887	19.067
Disponibilidades líquidas aplicadas pelas atividades de financiamento	(29.281)	19.067
Disponibilidades aplicadas no período	10.984	76.573
Demonstração do aumento/redução nas disponibilidades		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	84.870	8.297
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	95.854	84.870
Variação nas disponibilidades	10.984	76.573

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



 AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br

Demonstração do Valor Adicionado



7

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
Demonstrações do Valor Adicionado em 31 de Dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de Reais)

	Acumulado	
	31/12/2020	31/12/2019
Receitas	264.633	266.667
Receita da operação portuária	161.607	198.996
Receita de arrendamento	103.054	66.605
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa/Reversão	(53)	830
Outras receitas	26	235
Insumos adquiridos de terceiros	(86.586)	(53.227)
Custos dos serviços prestados	(41.999)	(35.859)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(44.588)	(17.368)
Valor adicionado bruto	178.046	213.439
Depreciação, amortização e exaustão	(3.352)	(5.951)
Valor Adicionado líquido produzido pela entidade	174.695	207.489
Valor adicionado recebido em transferências	2.930	3.613
Receitas financeiras	2.930	3.613
Valor adicionado total a distribuir	177.625	211.101
Distribuição do valor adicionado	177.625	211.101
Pessoal	56.849	56.408
Remuneração direta	44.546	44.233
Benefícios	9.489	9.462
F.G.T.S.	2.813	2.713
Impostos, taxas e contribuições	64.194	69.225
Federais	56.195	60.761
Estaduais	12	44
Municipais	7.988	8.420
Remuneração de capitais de terceiros	358	125
Despesas financeiras	358	125
Remuneração de capitais próprios	56.224	85.344
Juros sobre capital próprio	25.640	28.525
Lucros do período	30.584	56.818

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


 AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas Explicativas



8

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

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 nº 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.

2. 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 2020 foi aprovada e autorizada para publicação, conforme pareceres emitidos pelos Conselhos Fiscal e de Administração da EMAP.

3. Moeda Funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras da entidade são mensuradas utilizando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa opera (“moeda funcional”). Para fins de apresentação, as demonstrações financeiras são apresentadas em R\$ (reais) que é a moeda funcional da Empresa, e também a moeda de apresentação.


AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
Av. dos Portugueses 1 s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

4. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor.

5. Principais políticas contábeis

5.1 Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos devem ser classificados como circulante quando satisfizerem a um dos seguintes critérios:

- Estiverem disponíveis para realização imediata; e
- Tiverem a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais ativos devem ser classificados como não circulantes.

Os passivos devem ser classificados como circulantes quando corresponderem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos devem ser classificados como não circulantes.

5.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outras aplicações financeiras de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos, a partir da data de contratação e que estão sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor.

5.3 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da empresa. São classificados no ativo circulante, os valores a receber de clientes com prazo de recebimento igual a 12 (doze meses) ou menos, e no ativo não circulante os valores a receber que se realizarão em prazo maior.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, posteriormente, mensuradas pelo custo amortizado.

O valor registrado como provisão para créditos de liquidação duvidosa compõe-se de créditos não liquidados e registrados a débito de despesa, conforme disposto nos artigos 347 ao 351 do Regulamento do Imposto de Renda.



AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
Av. dos Portugueses, 1 s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
comunicação@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

5.4 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.

5.5 Imobilizado

Os itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido da depreciação e perdas com ajuste ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo do ativo imobilizado inclui gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens, como também custos de financiamentos relacionados com ativos qualificáveis.

Os ganhos e as perdas com alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "outros ganhos/(perdas), líquidos" na demonstração do resultado.

O saldo das imobilizações em curso compõe-se de bens em construção ou recuperação, cujos valores são transferidos para o imobilizado após a conclusão, comprovado pelo respectivo Termo de Recebimento definitivo da obra.

5.5.1 Custos Subsequentes

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, somente quando for possível que benefícios econômicos futuros fluam para a empresa e esses custos possam ser mensurados com confiabilidade.

5.5.2 Depreciação

A empresa utiliza as taxas de depreciação fiscal, calculada pelo método linear considerando o custo do imobilizado e seu valor residual.

<u>Espécie</u>
Edificações portuárias
Móveis e utensílios

<u>Taxa Anual</u>
4%
10%


AUTORIDADE PORTUÁRIA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Máquinas e equipamentos	10%
Equipamentos marítimos	10%
Veículos	20%
Equipamentos de informática	25%

5.6 Arrendamento de Bens

Os contratos de arrendamentos de bens estão baseados 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.

5.7 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.

5.8 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens e/ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, serão apresentadas como passivo não circulante.


AUTORIDADE PORTUÁRIA**Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP**Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo e, posteriormente, mensurados pelo custo amortizado.

5.9 Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência e incluem os rendimentos, encargos e variações monetárias incidentes sobre ativos e passivos, quando aplicável.

5.10 Reconhecimento de receitas

A receita é reconhecida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber no curso normal das atividades, sendo apresentada líquida dos impostos, devolução, abatimentos e dos descontos.

A empresa reconhece a receita quando atendido os seguintes critérios:

- O seu valor poder ser mensurado com confiabilidade;
- For provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade;

A receita financeira é reconhecida conforme prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

5.11 Reconhecimento de receitas

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25(R2) que trata sobre ativos e passivos contingentes.

O Pronunciamento Contábil 25, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC estabelece que:

- **Ativos contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a realização do ganho é praticamente certa, deixando o ativo de ser contingente, requerendo-se assim o seu reconhecimento.
- **Passivos contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, devendo ser divulgada, para cada classe de passivo contingente, uma breve descrição de sua natureza e, quando aplicável:
 - (i) a estimativa do seu efeito financeiro;



AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel: +55 98 3216-6000
Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
comunicação@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

- (ii) a indicação das incertezas relacionadas ao valor ou momento de ocorrência de saída de recursos, e
 - (iii) a possibilidade de qualquer desembolso. Os passivos contingentes para os quais a possibilidade de uma saída de recursos para liquidá-los seja remota não são divulgados.
- **Provisão:** 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.

Provisões para riscos tributários, cíveis, trabalhistas e regulatórios

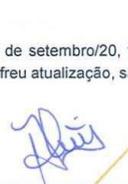
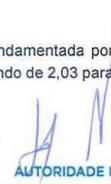
A Empresa possui ações judiciais cíveis e trabalhistas decorrentes de sua atividade operacional. As provisões são constituídas considerando o julgamento dos assessores legais e da Administração, sendo estas classificadas segundo seu grau de risco (provável, possível ou remota).

As provisões são revisadas e ajustadas levando em consideração as circunstâncias, como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

6 Análise Econômica – Financeira
Índices de Liquidez

	31/12/2020	31/12/2019
Liquidez Imediata = Disponível / PC	0,85	1,03
Liquidez Corrente = AC / PC	1,12	1,35
Liquidez Geral = (AC + ANC"RLP") / (PC + PNC)	0,24	0,22
Endividamento Geral = C. Terc. / Pas. Total	0,50	0,49
Composição da Dívida = PC / C. Terc.	0,21	0,16
Grau de Imobilização = "AP" / PL	1,76	1,76
Grau de Imob. Rec. N. Cor. = AP / (PL + PNC)	0,99	0,97

(*) Houve correção na fórmula do cálculo do índice de Liquidez Geral a partir de setembro/20, fundamentada por consulta no site do IOB, em consequência, o índice de liquidez do exercício 2019 sofreu atualização, saindo de 2,03 para 0,22.



 AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicaca@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)
Indicadores de rentabilidade

	31/12/2020	31/12/2019
EBITDA	79.424	115.015
Margem EBITDA (EBITDA/Rec. líquida)	34%	49%
EBITDA sobre o Patrimônio Líquido (*)	15%	22%
Margem bruta (Lucro bruto/Rec. líquida)	70%	74%
Margem líquida (Lucro líquido /Rec. líquida)	13%	24%
ROI = LL / Ativo (a) (*)	2,87%	5,41%
ROE = LL / PL (b) (*)	5,72%	10,66%

(a) Return on investment

(b) Return on equity

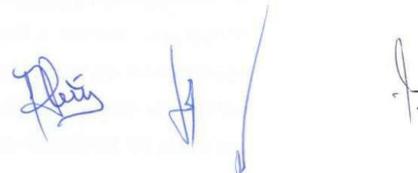
(*) Houve ajuste na fórmula do cálculo dos índices do exercício 2019.

7 Receita Líquida

	Acumulado		Variação	
	31/12/2020	31/12/2019	R\$	%
Receita bruta	264.686	265.836	(1.150)	-0,43%
Tarifas/Serviços	161.607	198.996	(37.389)	-19%
Arrendamento	96.973	60.524	36.448	60%
Arrendamento TEGRAM	6.081	6.081	-	0%
Outras Receitas	-	235	(209)	-89%
Deduções da receita	(32.461)	(32.990)	529	-2%
Impostos s/ Faturamento	(32.461)	(32.990)	529	-2%
Receita Líquida	232.226	232.847	(621)	-0,27%

Em dezembro/20 no demonstrativo acumulado, houve variação na Receita Bruta (redução de 0,43%) e Receita Líquida (redução de 0,27%) comparada ao mesmo período do ano anterior.

As variações relativas as Tarifas/Serviços apresentadas no demonstrativo acumulado (redução de 19%) e Arrendamento (aumento de 60%) devem-se as reclassificações de lançamentos das receitas que anteriormente estavam classificadas na conta de Tarifa IX (Grupo 3.1.1.01-Receita Operacional) e a partir de março/20, foram transferidas para a conta de Arrendamento - Outorga Variável (Grupo 3.1.1.02-Outras Receitas Operacionais).



AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

8 Custos Operacionais

	Acumulado		Variação	
	31/12/2020	31/12/2019	R\$	%
Custos com Pessoal	27.498	25.706	1.792	7%
Custos com Infraestrutura Portuária	12.874	6.297	6.577	104%
Custos Gerais	25.698	25.037	662	3%
Custos com Materiais	332	659	(327)	-50%
Custos com Serviços Essenciais	2.287	2.985	(698)	-23%
Outros Custos	807	881	(74)	-8%
Total	69.497	61.565	7.932	13%

Os Custos Operacionais em dezembro/20 no demonstrativo acumulado, apresentaram aumento de 13% em relação ao mesmo período do ano anterior, este acréscimo deve-se às variações ocorridas nos grupos: custos com pessoal, custos com infraestrutura portuária e custos gerais.

9 Despesas Administrativas

	Acumulado		Variação	
	31/12/2020	31/12/2019	R\$	%
Pessoal/encargos e benefícios	38.609	39.641	(1.032)	-3%
Despesas gerais	13.774	14.678	(905)	-6%
Materiais	679	332	347	104%
Serviços essenciais	731	659	72	11%
Provisão para contingências	12	(308)	320	-104%
Outras despesas não recorrentes/reversões	29.500	1.264	28.236	2235%
Total	83.304	56.266	27.038	48%

No quadro de despesas administrativas no demonstrativo acumulado, houve um aumento de 48% comparado ao mesmo período do exercício anterior, com destaque no grupo de Materiais, Serviços Essenciais e de "Outras despesas não recorrentes/reversões", esta última referem-se às Deliberações N° 044/2020-DIREX e N° 045/2020-DIREX de 30/04/2020 que manifestou-se favorável pela celebração de cooperação técnica e financeira entre a EMAP e Secretaria de Saúde e a Empresa Maranhense de Serviços Hospitalares- EMSERH, para a instalação de hospital de campanha como medida de enfrentamento da pandemia de Covid-19 através do Convênio N° 001/2020 de forma que, a disponibilidade orçamentaria e financeira não



AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

comprometesse a continuidade das atividades essenciais, ao funcionamento e manutenção do porto e nem prejuízo aos investimentos programados da empresa para sua expansão.

10 Depreciação/Amortização

A variação ocorrida durante o exercício na despesa com depreciação, refere-se ao reconhecimento da Receita de Subvenção na proporção da depreciação dos bens relacionados ao Convenio DNIT 173 - 2003 (Recuperação Berço 101 e 102, Retroárea Berço 101 e Construção Berço 100), cujas prestações de contas foram encerradas pelos órgãos concedentes. Desta forma, a Receita de Subvenção foi classificada em conta contábil retificadora da despesa de depreciação em conformidade com o que determina o Pronunciamento Técnico CPC 07, item 29.

A despesa de depreciação dos bens adquiridos com Receita de Subvenção é dedutível para fins de apuração do lucro real, respeitando o disposto nos artigos 317 a 323 do Decreto nº 9.580/2018, pois não há distinção legal da dedutibilidade de despesas de depreciação entre bens adquiridos de maneira convencional e adquiridos por meio de subvenção.

11 Tributos sobre o lucro

A composição da despesa do imposto de renda e contribuição social em 31 de dezembro de 2020 está demonstrado no quadro a seguir:

	Acumulado		Variação	
	31/12/2020	31/12/2019	R\$	%
IRPJ e CSLL Correntes				
Despesas de contribuição social corrente	6.011	7.644	(1.633)	-21%
Despesa de imposto de renda Corrente	16.274	20.700	(4.427)	-21%
Receita Subvenção - incentivo fiscal SUDENE	-	(1.304)	1.304	-100%
Despesas de IRPJ e CSLL	22.285	27.040	(4.755)	-18%

No quadro demonstrativo de despesas com IRPJ e CSLL correntes e Receita de Subvenção acumulados, houve redução de 18% comparado ao mesmo período do ano anterior. Estas variações estão diretamente relacionadas ao Lucro Real apurado, ou seja, o resultado fiscal dos períodos comparados, partindo do resultado contábil e




AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

considerando as adições e exclusões à base de cálculo conforme a legislação tributária vigente.

A Receita de Subvenção apresentada no demonstrativo acumulado decorre do benefício Fiscal concedido pela SUDENE (Laudo Constitutivo n.º 0210/2014), de redução de 75% (setenta e cinco por cento) do Imposto sobre a Renda e Adicionais não

Restituíveis, incidentes sobre o Lucro da Exploração, e homologado pela Receita Federal através do Processo n.º 10320.720342/2015-75, com prazo inicial de fruição em 01/01/2014, e prazo total para aproveitamento de 10 (dez) anos, conforme ATO DECLARATÓRIO EXECUTIVO (ADE) N.º 16 de 04/07/2016 publicado no Diário Oficial da União n.º 142, terça-feira de 26/07/2016. É importante salientar que, em abril de 2019, o ATO DECLARTÓRIO EXECUTIVO (ADE) n.º 12 de 2019 veio tornar de ofício sem efeito o ADE n.º 16 de 2016.

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota fiscal local do Brasil (alíquota hipotética) dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 está demonstrada a seguir:

	31/12/2020		31/12/2019	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do imposto (IRPJ) de renda e da contribuição social (CSLL)	52.869	52.869	83.858	83.858
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal	13.217	4.758	20.965	7.547
Adições:				
Contribuições Sócio-Culturais e Patrocínios	234	234	1.307	1.307
Multas por infrações	45	45	22	22
Provisões p/ Contingências	122	122	-	-
Outras despesas não dedutíveis	25.304	25.304	56	56
	25.705	25.705	1.385	1.385
Exclusões:				
Reversão das Provisões	110	110	308	308
Receita de Subvenção DNIT/SEP	11.670	11.670	-	-
	11.780	11.780	308	308
Lucro Real Base p/ IRPJ e CSLL	66.794	66.794	84.935	84.935
IRPJ e CSLL	16.674	6.011	21.210	7.644
Incentivo PAT	(401)	-	(510)	-
IRPJ e CSLL no resultado do exercício	16.273	6.011	20.700	7.644
Alíquota efetiva (excluindo IRPJ/CSLL				
(+) IRPJ Subvenção Governamental	-	-	(1.304)	-
IRPJ e CSLL no resultado do exercício	16.273	6.011	19.396	7.644
Alíquota efetiva com ativo fiscal Diferido	31%	11%	23%	9%



AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

12 Valores de terceiros

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

- R\$ 1.117 mil de fornecedores em garantia contratual (caução) a ser devolvido ao término dos contratos, nos termos da Lei 13.303/2016 Art. 70 e parágrafos do § 1º ao 4º. Estes valores são atualizados mensalmente pelo índice da poupança, de modo a retratar o total da obrigação para com os prestadores de serviço que efetuaram o depósito caução.

13 Contas a receber de clientes

	31/12/2020		31/12/2019	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Cliente	12.380	9.928	10.779	10.160
PCLD (*)	(23)	(9.928)	-	(9.894)
Total	12.357	-	10.779	266

(*) Provisão para crédito de liquidação duvidosa

O total recebido de clientes em dezembro/20 foi de R\$ 22.420 mil, deste valor, 33% correspondem ao faturamento do mês e 67% dos meses anteriores. Abaixo, destacamos os saldos mais representativos.

Cientes – Ativo Circulante	31/12/2020	%
Petróleo Brasileiro S/A	4.158	34%
Outros	1.746	14%
Suzano Papel e Celulose - Salvador/BA	1.370	11%
Corredor Logística e Infraestrutura	995	8%
Corredor Logística e Infraestrutura	995	8%
Brazshipping Marítima Ltda	637	5%
VLI Multimodal	543	4%
Cia Vale do Rio Doce - Ponta da Madeira	431	3%
Fertimport S/A - São Luís	335	3%
Gem Shipping Ltda	280	2%
Granel Quimica Ltda	262	2%
Glencore Serviços S.A	243	2%
UTE Porto do Itaqui Geração de Energia	196	2%
GAC Logística do Brasil Ltda	186	2%
Total Contas a Receber	12.380	100%
PCLD-Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(23)	
Total Líquido	12.357	


 AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

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

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	
Vencer em até 30dd	11.033	9.173	
A Vencer entre 30 e 60 dd	124	117	
A Vencer entre 60 e 90 dd	56	117	
A Vencer entre 90 e 180 dd	91	318	
A Vencer entre 180 e 360 dd	-	602	
A Vencer mais de 360 dd	-	266	
Valores a Vencer (1)	(ii) 11.305	10.593	
Atraso até 30 dias	230	415	
Atraso de 31 à 60 dias	108	6	
Atraso de 61 à 90 dias	116	14	
Atraso de 91 à 180 dias	309	8	
Atraso de 181 à 360 dias	312	-	
Atraso a mais de 360 dias	9.928	9.904	
Valores Vencidos (2)	(iii) 11.003	10.346	
Total (1+2)	22.308	20.939	(i)

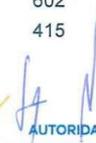
(i) Do montante, R\$ 10.160 mil estavam em Ação Monitoria;

(ii) Do montante, R\$ 260 mil são parcelas de Acordos Judiciais com os clientes Gusa Nordeste, COSIMA, Guarany Siderurgia e Cia Vale do Pindaré;

(iii) Do montante, R\$ 9.927 mil estão em Ação Monitoria.

Composição do saldo de clientes segregados em Circulante e Não- Circulante

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Vencer em até 30 dias	11.033	9.173
A Vencer entre 30 e 60 dias	124	117
A Vencer entre 60 e 90 dias	56	117
A Vencer entre 90 e 180 dias	91	318
A Vencer entre 180 e 360 dias	-	602
Atraso até 30 dias	230	415


AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Atraso de 31 à 60 dias	108	6
Atraso de 61 à 90 dias	116	14
Atraso de 91 à 180 dias	309	8
Atraso de 181 à 364 dias	312	-
Ativo circulante (1)	12.380	10.770
A Vencer mais de 360 dias	-	266
Atraso a mais de 365 dias	9.928	9.904
Ativo não circulante (2)	9.928	10.169
Total (1+2)	22.308	20.939

Embora o prazo de Recebimento da EMAP seja de 10 dd úteis, observa-se no grupo "Valores a Vencer" linhas com valores cujo vencimento é superior a esse prazo, que são relativos a Acordos de Parcelamento negociados com clientes conforme demonstrado abaixo:

(Valores expressos em R\$)							
Cliente	Objeto do Parcelamento	Montante Parcelado	Entrada	Valor Parcela	Qtde do Parcelas	Qtde Parcelas Pagas	Data da última Parcela
GUSA (Aço Verde)	Arrendamento - Acordo Judicial	1.250.000,00	34.722,22	34.722,22	36	31	mai/21
COSIMA	Armazenagem - Acordo Judicial	381.690,00	15.903,75	15.903,75	24	24	dez/20
GUARANY	Armazenagem - Acordo Judicial	639.203,04	26.633,46	26.633,46	24	24	dez/20
CIA VALE DO PINDARÉ	Armazenagem - Acordo Judicial	519.066,66	21.627,77	21.627,77	24	21	abr/21
AROMA E SABOR	Arrendamento - TCPD N° 01/2020 - GEACO	29.010,81	-	4.835,13	6	6	dez/20
GLENDA DE LOURDES FERREIRA DOS SANTOS - MIE	Arrendamento - TCPD N° 01/2020 - GEJUR	12.216,65	-	2.036,11	6	4	jan/21
POSTO DE TÁXI PONTA DA ESPERA	Arrendamento - TCPD N° 03/2020 - GEACO	2.499,45	-	416,57	6	3	mar/21
TOTAL	Acordos Judiciais/Extrajudiciais/Multa	1.252.499,45	98.887,20	106.175,01	126	113	

Nota:

- O valor de R\$ 1.250.000,00 refere-se ao Acordo de 36 prestações de R\$ 34.722,22 (NF's. 20499 a 20502 / 20556 a 20560 / 20562 - R\$ 347.894,94) - Processo n° 27377-12.2008.8.10.0001 - 8ª Vara Cível de São Luís;
- Acordo Judicial COSIMA NF's 20513, 20514, 20566, 20567, 20568 e 20569 emitidas em 28/02/2007 - Proc. 27373-72.2008.8.10.0001. Data do acordo em 07/01/2019;
- Acordo Judicial GUARANY, ref. NF's 20515 a 20520 e 20562 a 20565 emitidas em 28/02/2007 Proc. 27382-34.2008.8.10.0001. Data do acordo em 04/01/2019;
- Acordo Judicial Cia Siderúrgica Vale do Pindaré referente aos Processos N° 0003011-40.2008.8.10.0022 e 0002555-90.2008.8.10.0022. Data do acordo 07/05/2019;




AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/n° | 65085-370 | Tel: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (99) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

5. *Aroma e Sabor TCPD - Termo de Confissão e Parcelamento de Dívida assinado lavrado e regularmente autorizado pelo Presidente da EMAP em 30.06.2020, conforme Processo Administrativo N° 800/2020 de 05.06.2020 e do Termo de Apostilamento N° 002/2014/01-EMAP;*
6. *Glenda de Lourdes TCPD N° 001/2020-GEJUR/EMAP lavrado e regularmente autorizado pelo Presidente da EMAP em 27.07.2020, conforme Processo Administrativo N° 872/2020 de 18.06.2020 e do Termo de Apostilamento N°001/2016/01-EMAP;*
7. *Associação do Posto de Táxi da Ponta da Espera TCPD N°003/2020-GEACO/EMAP Lavrado e regularmente autorizado pelo Presidente da EMAP em 21.09.2020, conforme Processo Administrativo N°948/2020, e do Termo de Apostilamento N° 017/2019/01-EMAP.*

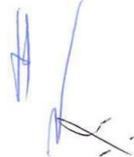
14 Impostos e Contribuições a Recuperar

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
ISS	5	-
IRPJ	10.646	10.220
CSLL	1.729	1.606
Total	<u>12.379</u>	<u>11.825</u>

15 Imobilizado

O conjunto de bens registrado no Ativo Imobilizado, em conformidade com o Manual de Contas das Autoridades Portuárias, página 190, 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 quadros abaixo evidenciam o saldo do ativo imobilizado, bem como as movimentações ocorridas em dezembro de 2020. Os valores são apresentados líquidos de depreciação/amortização, quando aplicável.

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Bens Imóveis	568.700	580.237
Bens Móveis	11.792	11.245
Bens Móveis Convênio	253	253
Bens em Montagem	7.979	7.458
Obras em Andamento	324.968	315.223
Total Imobilizado	<u>913.692</u>	<u>914.415</u>

AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65065-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Mutações do Ativo Imobilizado

	31/12/2019	Adições	Depreciação	Baixas	Transferências	31/12/2020
Benefitórias em Imóveis	284.045	-	(12.114)	-	1.678	273.609
Terrenos	296.192	-	-	(1.101)	-	295.091
Móveis e Utensílios	1.173	106	(243)	-	-	1.035
Equipamentos de Informática	1.350	327	(599)	-	199	1.277
Máquinas e Equipamentos	8.079	253	(1.512)	-	-	6.819
Veículos	145	-	(30)	(72)	-	43
Aparel. Máq. E Equipamentos DNIT - Cor	-	-	-	-	-	-
Defensas Marítimas e Cabeços	498	2.585	(466)	-	-	2.618
Bens Móveis - Convênio	253	-	-	-	-	253
Subtotal (I)	591.734	3.270	(14.964)	(1.173)	1.877	580.745
Obras em andamento						
Recursos próprios	224.518	11.423	-	-	(1.678)	234.262
Recursos de Terceiros	90.706	-	-	-	-	90.706
Subtotal (II)	315.223	11.423			(1.678)	324.968
Bens Móveis em Montagem						
Bens em Montagem	7.458	720	-	-	(199)	7.979
Subtotal (III)	7.458	720			(199)	7.979
Total Geral (I+II+III)	914.415	15.413	(14.964)	(1.173)	-	913.692

16 Intangível

	31/12/2019	Adições	Amortização	Baixas	31/12/2020
Softwares e Direitos	24.356	346	-	-	24.702
Total	24.356	346			24.702

17 Fornecedores

No quadro abaixo evidenciam-se os valores mais representativos quanto ao valor total a pagar de fornecedores.

Fornecedores	31/12/2020	%
Edro Engenharia Ltda	1.182	15%
Edeconsil Construções e Locações Ltda	1.035	13%
Maxtec Serviços Gerais e Man. Industrial	969	12%
Orgão Gestor de Mão-de-Obra	918	12%
Outros (*)	892	11%
Armazém Mateus - Maracanã	830	10%
Leiaute Comunicação e Propaganda Ltda	714	9%
Nórcia Vigilância Patrimonial Eireli -ME	398	5%

AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Ancora Manutenção e Serviços LTDA-ME	374	5%
COPABO Infra-Estrutura Marítima Ltda	262	3%
Internacional Marítima	232	3%
Paragon Tecnologia Ltda	172	2%
Total	7.977	100%

(*) Saldos de fornecedores que estão pulverizados no grupo e que individualmente são julgados irrelevantes em percentual de representatividade.

18 Impostos e contribuições a recolher

	31/12/2020	31/12/2019
ISS	904	777
INSS	1.256	1.235
FGTS	228	335
PIS	207	254
COFINS	952	1.173
IRPJ / CSLL	-	241
IRRF	537	996
Outros	150	155
Total	4.234	5.166

19 Provisões para contingências

A Empresa possui ações judiciais cíveis e trabalhistas decorrentes de sua atividade operacional. As provisões são constituídas considerando o julgamento dos assessores legais e da Administração, sendo estas classificadas segundo seu grau de risco (provável, possível ou remota).

As provisões são revisadas e ajustadas levando em consideração as circunstâncias, como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Contingências Prováveis	Cíveis	Trabalhistas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	196	1.206	1.402
Provisões constituídas no período	63	60	123
Baixas de provisões	(2)	(736)	(738)
Reversões	(2)	(50)	(52)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	255	480	735

AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br
 comunicacao@emap.ma.gov.br | www.emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)
20 Receita Diferida

A Empresa mantém contratos de arrendamento de área 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 dos contratos de arrendamento é composta por outorga fixa e outorga variável, pagas mensalmente. Na data da assinatura dos contratos, foi pago à vista os valores denominados a: 1) Oportunidade de Negócio no valor de R\$ 144.015 mil, e 2) Down Payments no valor de R\$ 7.680 mil. Estes valores foram reconhecidos como receita diferida – item 50 do CPC 06 - e está sendo apropriado (no resultado) utilizando-se o método linear pelo prazo de 25 anos, sendo este o prazo dos contratos de arrendamento. O quadro abaixo demonstramos a posição da receita diferida.

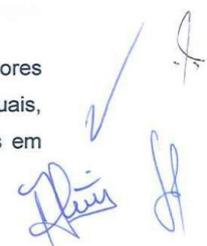
	31/12/2020		31/12/2019	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Oportunidade de negócios	5.773	87.094	5.773	92.866
Downpayment	308	4.629	308	4.938
Total	6.081	91.723	6.081	97.804

21 Juros Sobre Capital Próprio

O saldo de R\$ 77.791 mil referente aos Juros sobre Capital Próprio (JCP) a pagar ao Governo do Estado. Este valor corresponde à remuneração do capital do acionista, e decorre de uma ação de planejamento tributário em que se 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.

22 Outras Contas a Pagar

No grupo outras contas a pagar temos saldos concernentes aos valores caucionados retidos de fornecedores, sendo estes controlados por contratos individuais, e o saldo da conta outras provisões, que correspondem as despesas ocorridas em


 AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

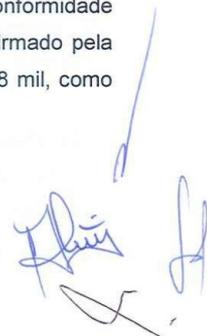
exercícios anteriores e que estão sendo baixadas conforme realização dos pagamentos mediante conclusão das análises processuais.

23 Convênios a Comprovar

- a. **Convênio N° 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.

Durante o exercício, houve o reconhecimento da Receita de Subvenção na proporção da depreciação dos bens relacionados ao Convênio DNIT 173 - 2003 (Recuperação Berço 101 e 102, Retroárea Berço 101 e Construção Berço 100), cujas prestações de contas foram encerradas pelos órgãos concedentes, em conformidade com o que determina o Pronunciamento Técnico CPC 07 item 17 e confirmado pela Solução de Consulta COSIT n° 15/2020 houve baixa parcial de R\$ 10.848 mil, como segue:

- ✓ Depreciação incorrida em 2019 R\$ 1.806 mil;
- ✓ Depreciação janeiro a outubro de 2020 R\$ 8.220 mil;
- ✓ Depreciação incorrida em novembro 2020 R\$ 822 mil.


AUTORIDADE PORTUÁRIA**Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP**Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Para fins de tributação, o art. 30 da Lei nº 12.973/2014 e o art. 523 do Decreto nº 9.580/2018 determinam a exclusão dos valores relacionados às subvenções para investimento na determinação do lucro real, base de cálculo do IRPJ e CSLL. No que se refere ao PIS e a COFINS, tanto as subvenções de custeio como as de investimento, não se amoldam ao conceito de faturamento, logo, estão fora do campo de incidência das contribuições, vide Acórdãos 9303-005.270 e 9303-005.503, julgados em 2017 pela 3ª Turma da Câmara Superior de Recursos Fiscais (CSRF).

- b. 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 Vigiairo; Prédio Centro de Negócios. Prestação de contas enviada e aguardando análise da Secretaria Especial de Portos – SEP.
- c. 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.
- d. 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.
- e. 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

AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAPPorto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

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.

Nota: Este Termo de Compromisso está correlacionado com o Termo de Compromisso SEP/012/201 citado no item “d” da nota n.º 23, que foi aprovado com ressalva de glosa de R\$ 1.882 mil, que está em apreciação pelo DNIT. Após conclusão do DNIT, os dois termos de Compromisso serão baixados em conjunto no momento da ativação do Bem do Ativo Imobilizado – Berço 108.

24 Patrimônio Líquido
Capital Social

Durante o exercício, em novembro/20, houve aumento do Capital Social da EMAP 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) para R\$ 375.668.391,80 (trezentos e setenta e cinco milhões, seiscentos e sessenta e oito mil, trezentos e noventa e um reais e oitenta centavos), composto por R\$ 370.668.391,80 (trezentos e setenta milhões, seiscentos e sessenta e oito mil e oitenta centavos) Capital Realizado e por R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) Capital a integralizar; representado por 375.668.391 (trezentos e setenta e cinco milhões, seiscentas e sessenta e oito mil, trezentas e noventa e uma) ações nominativas com valor unitário de R\$1,00 (um real), conforme Decreto n.º. 36.331 de 11 de novembro de 2020, republicado em 31 de dezembro de 2020, tendo como único acionista o Governo do Estado do Maranhão.

A origem desse aumento deve-se à incorporação das reservas de incentivo fiscal dos exercícios de 2017, 2018 e 2019 no valor total de R\$ 20.988.027,88 (vinte milhões, novecentos e oitenta e oito mil, vinte e sete reais e oitenta e oito centavos) e da regularização junto à Prefeitura de São Luís de área de terreno já incorporado, resultando em redução da área total em 11.089,02 m² e do valor em R\$ 1.100.664,43 (um milhão, cem mil, seiscentos e sessenta e quatro reais e quarenta e três centavos).

Composição

(Em milhares de Reais)

Acionista	R\$	%	Quant. Ações
Governo do Estado do Maranhão	375.668	100	375.668

AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP

 Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
 Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
 Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Reservas e Retenção de Lucros

• **Reserva de Incentivo Fiscal**

Durante o exercício, houve a incorporação ao Capital Social do saldo acumulado da Reserva de Incentivo Fiscal-Sudene no valor de R\$ 20.988.mil conforme proposta aprovada em DIREX pela resolução n.º 116/2020. E devido a revisão da ECF do período de 2015 a 2018 foi identificado o valor de R\$ 6,4 mil a ser adicionado à constituição da Reserva de Incentivo do período revisado, que foi reconhecida em dezembro de 2020 em contrapartida da Conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, e que será incorporada ao Capital Social em 2021.

Em dezembro de 2020, houve a constituição de reserva de incentivo fiscal de subvenção para investimento-DNIT no valor de R\$ 11.670 mil.

• **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 Lei nº. 6.404/76 no Art. 193 e limitada a 20% do capital social.

A Empresa apresenta um saldo de reserva legal no montante de R\$ 21.982 mil em 31 de dezembro de 2020.



Eduardo de Carvalho Lago Filho
Presidente

* * * * *



Artur Thiago Leda Alves da Costa
Diretor de Administração e Finanças



Joabe Domingues Alves
Gerente de Finanças
EMAP/GEFIN



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

AUTORIDADE PORTUÁRIA

Empresa Maranhense de Administração Portuária - EMAP
Porto do Itaqui | São Luís | Maranhão | Brasil
Av. dos Portugueses | s/nº | 65085-370 | Tel.: +55 98 3216-6000
Ouvidoria: (98) 3216-6562 / ouvidoria@emap.ma.gov.br



AUDIMEC

AUDITORES INDEPENDENTES

AV. GOV. AGAMENON MAGALHÃES, 2615 - 15º ANDAR

RECIFE - PE

 CEP 50.050.290

 (81) 3338.3525

www.audimec.com.br