

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

janeiro-junho 2019

APL - ADMINISTRAÇÃO DO PORTO DE LISBOA, S.A.



(Esta página foi deixada propositadamente em branco)

RELATÓRIO
TRIMESTRAL DE
EXECUÇÃO
ORÇAMENTAL

ANEXO II - RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

INDICE

1. EVOLUÇÃO DO NEGÓCIO	3
1.1. Movimento de navios.....	3
1.2. Carga.....	3
1.3. Cruzeiros.....	4
2. ANÁLISE FINANCEIRA E CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS	5
2.1. Rendimentos e Ganhos	5
2.2. Gastos e Perdas	8
2.3. Endividamento	14
2.4. Prazos Médios de Recebimento e de Pagamento.....	14
2.5. Investimentos	15
3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	17
3.1. Balanço	19
3.2. Demonstração de Resultados.....	20
3.3. Demonstração de Fluxos de Caixa.....	21
3.4. Demonstração de Alterações de Capital Próprio	22

(Esta página foi deixada propositadamente em branco)

1. EVOLUÇÃO DO NEGÓCIO

1.1. Movimento de navios

Conforme se ilustra no quadro o movimento de navios registado até ao final de junho de 2019 decresceu ligeiramente face ao período homólogo de 2018 (-0,4%). Este facto deve-se à redução no segmento de carga, registando-se uma evolução positiva nos outros tipos de navios, a qual não foi suficiente para compensar o referido decréscimo. O GT evoluiu em sentido contrário, com um acréscimo absoluto de cerca de 526 mil toneladas (+2,4%), devido a escalas de navios com maior calado.

	2018	2019	Variação	
			%	valor
N.º DE NAVIOS	1 249	1 244	-0,4%	-5
Carga	1 041	1 027	-1,3%	-14
Cruzeiros	147	149	1,4%	2
Outros Navios	61	68	11,5%	7
Tonelagem Bruta (GT)	22 211 318	22 737 511	2,4%	526 193

1.2. Carga

Em termos de carga movimentada observa-se também uma tendência global decrescente (-7%), induzida pela carga contentorizada e pelos graneis sólidos (segmentos mais representativos), cuja movimentação sofreu a redução absoluta mais expressiva (em conjunto, cerca de -477 mil toneladas).

	2018	2019	Variação	
			%	valor
CARGA TOTAL (toneladas)	5 956 318	5 539 480	-7,0%	-416 838
Carga contentoriz.	2 431 701	2 343 488	-3,6%	-88 212
Carga fracionada	73 229	78 438	7,1%	5 210
Graneis sólidos	2 674 866	2 286 212	-14,5%	-388 654
Graneis líquidos	772 124	826 745	7,1%	54 621
Carga RoRo	4 399	4 597	4,5%	198
Embarque	2 445 373	2 314 961	-5,3%	-130 412
Desembarque	3 510 946	3 224 519	-8,2%	-286 427

1.3. Cruzeiros

No âmbito da atividade de cruzeiros observou-se um aumento do número de passageiros comparativamente a 2018. Em termos do total de escalas a variação foi pouco significativa, existindo contudo uma compensação entre os navios de interporting e turnaround, conforme se ilustra no quadro.

	2018	2019	Variação	
			%	valor
PASSAGEIROS	221 072	239 135	8,2%	18 063
	221 076	243 617	10,2%	22 541

	2018	2019	Variação	
			%	valor
ESCALAS *	148	147	-0,7%	-1
Interporting	5	28	460,0%	23
Turnaround	40	19	-52,5%	-21
Trânsito	103	100	-2,9%	-3

2. ANÁLISE FINANCEIRA E CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS

No final do 1.º semestre de 2019 a APL apresentava um conjunto de resultados positivos, com uma evolução favorável face ao período homólogo de 2018.

			(Valores em euros)			
Junho 2019 Real	Junho 2018 Real	Var 19R/ 18R	DESEMPENHO ECONÓMICO	Orç 2019 (30 junho)	Orç 2019 (Anual)	EXECUÇÃO
A	B	Var %		C	E	A/C A/E
4 370 167	3 351 436	30,4%	Resultado Líquido	2 929 088	5 858 176	149,2% 74,6%
4 816 993	4 326 454	11,3%	EBIT	4 662 748	9 325 496	103,3% 51,7%
11 494 384	10 916 092	5,3%	EBITDA	12 083 064	24 166 129	95,1% 47,6%

São de destacar como diferenças favoráveis mais expressivas o aumento das Vendas e Serviços Prestados e de Outros Rendimentos e Ganhos, fatores estes que, em conjunto, permitiram um distanciamento considerável face aos resultados de 2018, respetivamente:

- EBITDA: + 578 mil euros;
- EBIT: + 491 mil euros;

Com a redução dos Juros e Gastos Similares Suportados foi possível incrementar estas variações, com reflexo no Resultado Líquido: +1 019 mil euros.

Orientações legais:

Apresentação de resultados líquidos positivos. (...) Nos casos em que o EBIT (excl. variações de justo valor, provisões e imparidades) for negativo a empresa deverá apresentar a estratégia para repor a sua viabilidade económica e financeira a curto e médio prazo.

Os resultados são positivos, conforme se pode verificar no quadro seguinte.

RESULTADOS	(Unid:€)		
	2017	2018	2019
Resultado Líquido	2 888 991	3 351 436	4 370 167
EBIT	930 068	4 326 454	4 816 993
(a) Var. justo valor	-197 294	-134 157	-87 502
(b) Provisões	0	0	0
(c) Imparidades	283 781	1 555 116	1 594 289
EBIT -(a)-(b)-(c)	843 581	2 905 494	3 310 205

2.1. Rendimentos e Ganhos

No que se refere ao total de rendimentos e ganhos a evolução face a 2018 é positiva (cerca de + 738 milhares de euros; +3,1%) graças às rubricas de:

- Vendas e serviços prestados – Com um aumento de 359 milhares de euros (+2,4%);
- Outros rendimentos e ganhos - Com uma variação de + 426 milhares de euros (+4,8%).
- Outros rendimentos e ganhos – No âmbito do nº 1 do artigo 4º do Decreto-Lei nº 67/2018 de 17 de agosto, no orçamento para o ano de 2019 foi incluída na rubrica de outros rendimentos e ganhos por contrapartida da rubrica de imparidades de dívidas a receber a compensação devida à APL pela Sociedade Parque Expo'98 no montante total de 12 645 milhares de euros.

			(Valores em euros)				
Junho 2019 Real	Junho 2018 Real	Var 19R/18R	RENDIMENTOS E GANHOS	Orç 2019 (30 junho)	Orç 2019 (Anual)	EXECUÇÃO	
A	B	Var %		C	D	A/C	A/D
15 495 334	15 135 948	2,4%	Vendas e Serviços Prestados	16 393 532	32 787 063	94,5%	47,3%
			-- Trabalhos para Própria Entidade			--	--
			-- Subsídios à Exploração			--	--
			-- Imparidade Dívidas a Receber	964 896	1 929 793		
87 502	134 157	-34,8%	Ganhos/Aumento Justo Valor	75 000	150 000	116,7%	58,3%
9 297 890	8 872 281	4,8%	Outros Rendimentos e Ganhos	15 783 123	31 566 245	58,9%	29,5%
			- Juros e Rend. Similares Obtidos			--	--
24 880 726	24 142 386	3,1%	TOTAL	33 216 551	66 433 101	74,9%	37,5%

No âmbito dos ganhos, mas na ótica do **Volume de Negócios** da empresa (indicador que integra, para além das Vendas e Serviços Prestados, uma parte das receitas contabilizadas em Outros Rendimentos e Ganhos) merecem destaque as seguintes evoluções em termos absolutos:

- Ao nível do Regulamento de Tarifas registou-se uma diminuição (cerca de -177 mil euros) relacionada principalmente com as variações da TUP Navio e da Tarifa de pilotagem, ambas com reduções face ao 1.º semestre de 2018.
- No âmbito de rendimentos das Concessões (+ 487 mil euros) os aumentos decorrem em grande medida das taxas variáveis. Esta variação deve-se fundamentalmente ao aumento de movimentação de carga contentorizada no Terminal de Contentores de Santa Apolónia face ao período homólogo. De notar que a faturação na carga contentorizada não é efetuada por tonelada mas sim por número de contentores, acrescendo que o valor da taxa variável desta concessão, por contentor, é muito superior ao das restantes concessões, o que acaba por impactar estes resultados, a par da receita do Terminal Multipurpose de Lisboa.
- No que se refere à Náutica de Recreio e Atividade Marítimo-turística verificou-se um acréscimo global de 34 mil euros.

- A parte de receitas provenientes de Usos Dominiais contabilizadas em Outros Rendimentos e Ganhos evidenciou também um incremento face ao período homólogo de 2018 (cerca de +348 mil euros) devido a celebração de novos contratos na sequência de ocupação de espaços / renovações contratuais.

De referir, igualmente, que no orçamento para o ano de 2019, os Usos Dominiais incluem a compensação devida à APL, S.A. pela Sociedade Parque Expo'98 no montante total de 12 645 milhares de euros. (ver pág. 6 – Outros rendimentos e ganhos)

- Quanto à rubrica de Rendimentos de Anos Anteriores, com uma redução de 40 mil euros face ao período homólogo, teve como fator mais relevante em 2018 a faturação de uma concessão de carga referente a acertos de descontos quantidade. Já no âmbito das regularizações lançadas em 2019, merece destaque a cobrança da taxa dominial por ocupação de um dos espaços da zona de Alcântara/Rocha.

(Valores em euros)							
Junho 2019 Real	Junho 2018 Real	Var 19R/18R	VOLUME DE NEGÓCIOS	Orç 2019 (30 Junho)	Orç 2019 (Anual)	EXECUÇÃO	
A	B	Var %		C	D	A/C	A/D
5 964 173	6 141 590	-2,9%	Regulamento de Tarifas	6 063 358	12 126 716	98,4%	49,2%
8 449 861	7 962 460	6,1%	Concessões	9 055 522	18 111 044	93,3%	46,7%
964 461	929 968	3,7%	Explor. Náutica Recreio e Ativ Marítimo-Turística	1 112 231	2 224 462	86,7%	43,4%
116 839	101 931	14,6%	Outras Prestações de Serviços	162 420	324 841	71,9%	36,0%
15 495 334	15 135 948	2,4%	Serviços Prestados	16 393 532	32 787 063	94,5%	47,3%
4 653 257	4 305 178	8,1%	Usos Dominiais	11 274 345	22 548 690	41,3%	20,6%
2 004 776	1 902 036	5,4%	Rendas/Rendimentos Prop. Investimento	1 931 874	3 863 748	103,8%	51,9%
6 658 033	6 207 214	7,3%	Outros Rend. e Ganhos	13 206 219	26 412 438	50,4%	25,2%
22 153 367	21 343 162	3,8%	TOTAL VOLUME NEGÓCIOS DA ATIV. CORRENTE DO ANO	29 599 751	59 199 502	74,8%	37,4%
27 688	67 715	-59,1%	Rend. anos anteriores			--	--
22 181 055	21 410 877	3,6%	TOTAL VOLUME NEGÓCIOS	29 599 751	59 199 502	74,9%	37,5%

2.2. Gastos e Perdas

Conforme se observa no quadro seguinte, o nível global de gastos atingido até ao final do 1.º semestre de 2019 foi inferior ao do período homólogo (-283 mil euros).

(Valores em euros)								
Junho 2019 Real	Junho 2018 Real	Var 19R/18R	Gastos e Perdas	Orç 2019 (30 junho)	Orç 2019 (Anual)	EXECUÇÃO		
A	B	Var %		C	D	A/C	A/D	
2 609 365	2 625 809	-0,6%	Fornecimentos e Serviços Externos	3 936 865	7 873 729	66,3%	33,1%	
8 412 755	8 253 686	1,9%	Gastos com o Pessoal	9 076 842	18 153 684	92,7%	46,3%	
6 677 392	6 589 638	1,3%	Depreciações e Amortizações	7 420 317	14 840 633	90,0%	45,0%	
1 594 289	1 555 116	2,5%	Imparidade de Dívidas a Receber	6 522 516	13 045 033	24,4%	12,2%	
		-	Perdas/Redução Justo Valor			--	--	
		-	Provisões	60 000	120 000			
769 932	791 683	-2,7%	Outros Gastos e Perdas	1 537 263	3 074 526	50,1%	25,0%	
264 262	794 653	-66,7%	Juros e Gastos Sim. Suportados	517 773	1 035 546	51,0%	25,5%	
20 327 995	20 610 585	-1,4%	TOTAL	29 071 576	58 143 151	69,9%	35,0%	

Fornecimentos e serviços externos: - 16 mil euros (-0,6%)

- As reduções mais significativas refletem as seguintes situações:
 - Dragagens – no final de junho de 2019 esta rubrica, que é habitualmente a mais expressiva de entre os FSE da empresa, apresentava um nível de execução bastante abaixo do ano anterior (-198 mil euros);
 - Publicidade e Propaganda (cerca de -50 mil euros), que em 2018 integrou despesas com serviços de assessoria de comunicação (30 mil euros) e gastos da feira Intermodal South America (19 mil euros);
 - Obras e reparação diversa (-42 mil euros) – em 2018 ocorreram intervenções relevantes em pontões e passadiços da Doca de Alcântara e no EIDH. Os trabalhos de manutenção de equipamentos marítimos, que habitualmente representam encargos elevados envolveram gastos consideráveis no 1.º semestre do ano transato face a 2019.
- São de destacar, em sentido inverso, os seguintes aumentos:
 - Rendas e alugueres (+69 mil euros) - são de assinalar a locação de equipamento de ar condicionado para o EIDH devido a avaria no existente e ainda serviços de grua para remoção de uma embarcação nas docas de recreio;
 - Vigilância e Segurança (+62 mil euros) – A contabilização de 5 meses em 2018 face a 6 meses lançados em 2019, bem como o valor mais elevado desta prestação a partir de junho de 2019 levaram ao aumento global;
 - Limpeza, Higiene e Conforto (+51 mil euros) – Os atrasos verificados na faturação relativa a recolha de resíduos a navios são o principal motivo da variação;

Seguros (+26 mil euros) – a principal diferença reside no registo da fatura de seguros de edifícios, que em 2018 foi lançada já em julho.

(Valores em euros)

Junho 2019 Real	Junho 2018 Real	Var 19R/18R	Fornecimentos e Serviços Externos	Orç 2019 (30 junho)	Orç 2019 (Anual)	EXECUÇÃO	
A	B	Var %		C	D	A/C	A/D
219 157	236 612	-7,4%	Trabalhos Especializados	489 747	979 494	44,7%	22,4%
24 125	73 922	-67,4%	Publicidade e Propaganda	192 901	385 801	12,5%	6,3%
392 582	330 874	18,7%	Vigilância e Segurança	540 746	1 081 491	72,6%	36,3%
274 806	473 209	-41,9%	Dragagens de Manutenção	550 000	1 100 000	50,0%	25,0%
384 055	347 652	10,5%	Assistência Técnica	468 185	936 369	82,0%	41,0%
212 389	254 246	-16,5%	Obras e Reparação Diversa	420 673	841 346	50,5%	25,2%
234 540	223 903	4,8%	Electricidade	325 885	651 770	72,0%	36,0%
54 292	39 872	36,2%	Água	67 517	135 034	80,4%	40,2%
65 483	69 349	-5,6%	Combustíveis	76 653	153 305	85,4%	42,7%
112 905	44 154	155,7%	Rendas e Alugueres	62 052	124 104	182,0%	91,0%
113 856	88 067	29,3%	Seguros	78 044	156 089	145,9%	72,9%
294 308	242 877	21,2%	Limpeza, Higiene e Conforto	392 391	784 781	75,0%	37,5%
226 867	201 071	12,8%	Outros FSE	272 072	544 144	83,4%	41,7%
2 609 365	2 625 809	-0,6%	TOTAL	3 936 865	7 873 729	66,3%	33,1%

Gastos com o pessoal: + 159 mil euros que em igual período de 2018 (+1,9%), acréscimo que decorre no essencial do aumento do subsídio de refeição e do maior volume de horas de trabalho extraordinário, com reflexos nos encargos sobre remunerações. Verifica-se também um acréscimo nos seguros de acidentes de trabalho.

De referir por outro lado que a variação negativa observada nas remunerações dos órgãos sociais decorre da renúncia de um dos membros do Conselho Fiscal em julho de 2018, não tendo sido feita a respetiva substituição.

Na rubrica de outros gastos (-12 mil euros), realce para a variação em gastos de formação devido ao grande volume gastos registados no 1.º semestre de 2018, com destaque para a ação de Transporte Marítimo e Portos.

(Valores em euros)

Junho 2019 Real	Junho 2018 Real	Var 19R/18R	Gastos com o Pessoal	Orç 2019 (30 junho)	Orç 2019 (Anual)	EXECUÇÃO	
A	B	Var %		C	D	A/C	A/D
129 072	134 899	-4,3%	Remuneração dos Órgãos Sociais	118 621	237 242	108,8%	54,4%
6 321 012	6 210 394	1,8%	Remuneração do Pessoal	6 881 680	13 763 359	91,9%	45,9%
1 530 593	1 498 841	2,1%	Encargos sobre Remunerações	1 649 728	3 299 457	92,8%	46,4%
400 385	365 752	9,5%	Seguros e Ação Social	327 811	655 622	122,1%	61,1%
31 694	43 800	-27,6%	Outros Gastos com o Pessoal	99 002	198 005	32,0%	16,0%
8 412 755	8 253 686	1,9%	TOTAL	9 076 842	18 153 684	92,7%	46,3%

Perdas por imparidade: com + 39 milhares de euros que em 2018, o acréscimo que decorre na sua maioria da dívida referente ao navio que se encontra arretado no porto desde agosto de 2017.

Perdas por Imparidade: com referência ao orçamento do ano de 2019, no âmbito da publicação do Decreto-Lei nº 67/2019 de 17 de agosto e conforme referido na pág. 6, na rubrica de imparidades de dívidas a receber, por contrapartida de outros rendimentos e ganhos foi incluída a compensação devida à APL pela Sociedade Parque Expo' 98, no montante total de 12 645 milhares de euros.

Outros Gastos e Perdas: com um decréscimo global de cerca de 22 mil euros, destacam-se como rubricas mais significativas em termos de variação absoluta:

- a conta de anulação de receita de anos anteriores (-17 mil euros), que reflete a emissão em 2018 de notas de crédito referentes a parte da dívida do navio que se encontrava arretado no porto;
- a conta de juros de mora/compensatórios (-24 mil euros), referentes à inspeção levada a cabo pela AT em 2018, em sede do IVA da Doca de Pedrouços;
- em sentido inverso, a conta relativa à parte da receita entregue à AMT/DGRM registou um incremento de cerca de 21 mil euros devido à variação positiva das vendas e serviços prestados (vide ponto 2.1).

Juros e outros gastos similares suportados: Apesar da tendência para o contínuo decréscimo destes gastos devido à redução do endividamento bancário e à descida das taxas de juro a diferença relevante entre os períodos em análise (-530 mil euros) deve-se maioritariamente a um atraso na verificação e registo dos juros em 2019.

Gastos Operacionais

Este conjunto de gastos registou um aumento absoluto de cerca de 143 mil euros devido ao acréscimo de ambos os fatores, conforme atrás referido.

(Valores em euros)						
Junho 2019 Real	Junho 2018 Real	Var 19R/18R	Gastos Operacionais	Orç 2019 (30 junho)	Orç 2019 (Anual)	EXECUÇÃO
A	B	Var %		C	D	A/C A/D
2 609 365	2 625 809	-0,6%	Fornecimentos e Serviços Externos	3 936 865	7 873 729	66,3% 33,1%
8 412 755	8 253 686	1,9%	Gastos com o Pessoal	9 076 842	18 153 684	92,7% 46,3%
11 022 121	10 879 495	1,3%	TOTAL	13 013 707	26 027 413	84,7% 42,3%

ORIENTAÇÕES LEGAIS PARA REDUÇÃO DE GASTOS OPERACIONAIS E EFICIÊNCIA OPERACIONAL

Orientações legais:

- Garantir em 2019 que o rácio dos Gastos Operacionais sobre o Volume de Negócios seja igual ou inferior ao estimado para 2018.
- Em 2019 devem ser iguais ou inferiores aos montantes estimados para 2018 os seguintes gastos operacionais:

- Com pessoal;
- Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, bem como associados à frota automóvel;
- Conjunto dos encargos com contratação de estudos, pareceres, projetos e consultoria.

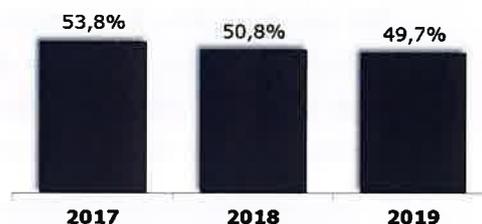
O acréscimo destes gastos operacionais (...) apenas pode ocorrer em situações excecionais e devidamente sustentadas em análise custo-benefício, mediante autorização do membro do Governo responsável pela área das finanças, em sede de apreciação do Plano de Atividades e Orçamento da empresa.

As empresas do SEE apenas podem adquirir ou locar veículos para a frota operacional que se mostrem imprescindíveis à atividade da empresa, desde que seja demonstrada essa imprescindibilidade e que seja expressamente autorizada no âmbito da aprovação do Plano de Atividades e Orçamento.

(Unid:€)					
INDICADORES	2019	2018	2017	2019/2018	
(1) CMVMC	--	--	--	--	--
(2) FSE	2 609 365	2 625 809	2 379 884	-16 443	-0,6%
(3) Gastos Com pessoal	8 412 755	8 253 686	8 196 362	159 069	1,9%
Indemnizações				0	--
Valorizações Remuneratórias				0	--
(4) Gastos Operacionais (1)+(2)+(3)	11 022 121	10 879 495	10 576 246	142 626	1,3%
(5) Volume Negócios	22 181 055	21 410 877	19 663 474	770 178	3,6%
Subsídios à exploração	--	--	--	--	--
Indemnizações compensatórias	--	--	--	--	--
(6) Peso Gastos Oper./Vol Negócios	49,7%	50,8%	53,8%	-1,12	--
(7) Deslocações e alojamento	25 414	31 511	21 048	-6 097	-19,3%
(8) Ajudas de custo	5 282	6 400	7 497	-1 118	-17,5%
(9) Gastos com a frota automóvel	73 200	68 113	59 952	5 087	7,5%
(7)+(8)+(9)	103 896	106 025	88 497	-2 128	-2,0%
Gastos com contratações de estudos, pareceres, projetos e consultoria	131 077	100 748	96 127	30 329	30,1%

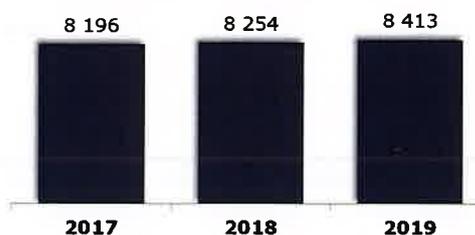
- Rácio Gastos Operacionais / Volume de Negócios - Conforme se pode observar pela informação constante do quadro anterior, este indicador apresentou um desagravamento no período em análise devido ao aumento do volume de negócios.
- Gastos com o Pessoal - O aumento observado de 2018 para 2019 decorre essencialmente de gastos com trabalho extraordinário (aumento de horas face ao período homólogo, de 1751 para 3662 horas) e também do

Gastos operacionais / Vol Negócios



Gastos com pessoal

(Unid: milhares de euros)



aumento do valor do subsídio de refeição a partir de agosto de 2018.

- Deslocações, ajudas de custo e alojamento – no 1.º semestre de 2019 registou-se um montante inferior de gastos com deslocações e ajudas de custo associadas, sendo a atividade de promoção de cruzeiros a que mais se destacou em termos de valores absolutos.



De referir ainda em 2019 as despesas regulares com deslocações entre as instalações da APL em Lisboa e o novo Arquivo dos portos de Lisboa e Setúbal, situado no Barreiro, e que representou cerca de 8% do gasto com deslocações do 1.º semestre.

- Frota Automóvel

A maior variação absoluta de 2019 face ao período homologado ocorreu na rubrica de reparações, já que em 2018 foram adquiridos carregadores para as viaturas elétricas e ocorreu uma grande reparação numa das viaturas.

No que se refere às amortizações, o ano 2018 reflete a aquisição de 5 novos veículos (agosto e outubro de 2017), sendo que a redução verificada em 2019 face ao período homologado de 2018 decorre do facto das viaturas afetadas ao CA (adquiridas em 2013) se encontrarem já amortizadas.

FROTA AUTOMÓVEL	Junho 2017 Real	Junho 2018 Real	Junho 2019 Real
Gastos diversos associados às viaturas (€)	73 200	68 113	59 952
N.º de veículos em 31/dez.	31	34	34
Amortizações	10 323	22 017	11 694

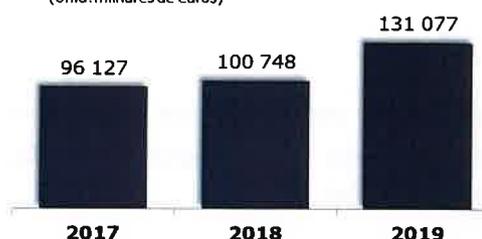
- Estudos, pareceres, projetos e consultoria

O ano 2019 apresenta um nível de execução de gastos superior aos do semestre homólogo, destacando-se os seguintes:

- estudo do Assoreamento do cais da Silopor na Trafaria;
- pareceres jurídicos no âmbito do processo de litígio entre APL- Lisboa e da Providência Cautelar interposta pelo Cais Cruzeiros relativa à empreitada do Cais de St.ª Apolónia/Jardim do Tabaco e;
- parecer no âmbito da reclamação graciosa sobre o pedido de reembolso de IVA de dezembro 2017.

Estudos, pareceres, projetos e consultoria

(Unid: milhões de euros)



ORIENTAÇÕES LEGAIS EM MATÉRIA DE RECURSOS HUMANOS

Orientação DGTF - Durante o ano de 2019, as empresas do SEE devem prosseguir uma política de ajustamento dos seus quadros de pessoal, adequando-os às efetivas necessidades de uma organização eficiente, só podendo ocorrer aumento do número de trabalhadores desde que expressamente autorizado no ato de aprovação do plano de atividades e orçamento.

(...) o referido recrutamento deve ser devidamente sustentado numa análise de custo-benefício integrada na proposta de plano de atividades e orçamento, devendo estra reunidos no momento do recrutamento os seguintes requisitos:

- a) Seja impossível satisfazer as necessidades por recurso a pessoal que se encontre efetivamente a desempenhar funções me 1 de janeiro de 2019 em situação de valorização profissional ou ao abrigo de outros instrumentos de mobilidade; e
- b) Cumprimento atempado e integral dos deveres de informação previstos na Lei n.º57/2011, de 28 de novembro, na sua atual redação.

	Junho 2019	Junho 2018	Junho 2017	Var.2019/2018		NOTAS
				Valor	%	
N.º TOTAL DE RH - 30 junho (a+b+c)	297	302	300	-5	-1,7%	
a. Órgãos Sociais (OS) (N.º de titulares)	10	10	10	0	0,0%	(1)
Mesa de Assembleia Geral	2	2	2	0	0,0%	(2)
Conselho de Administração	5	5	5	0	0,0%	(3)
Conselho Fiscal	3	2	3	1	50,0%	(4)
b. Cargos de Direção e Chefia (N.º de titulares)	40	42	40	-2	-4,8%	
c. Restantes Trabalhadores (N.º)	247	250	250	-3	-1,2%	
GASTOS TOTAIS COM O PESSOAL	8 412 755	8 253 686	8 196 362	159 069	1,9%	

NOTAS:

- (1) Mesa de Assembleia Geral: Presidente e Secretária
- (2) Nos termos do DL n.º 15/2016, de 9 de março, os conselhos de administração da APL, S.A., e da APSS, S.A. são integrados por 1 presidente e 4 vogais comuns às duas empresas e que exercem as suas funções em regime de acumulação.
- (3) Não considerado o suplente.
- (4) Chefias de níveis I a IV (ou equiparados), chefias art.º 4.º EPAP e chefias departamento de Pilotagem.

2.3. Endividamento

Orientação DGTF – O crescimento do endividamento das empresas públicas fica limitado a 2%, considerando o financiamento remunerado corrigido pelo capital social realizado e excluindo investimento.

(...) são excluídos os novos investimentos com expressão material. (...) consideram-se novos investimentos com expressão material os que não figuram no plano de investimentos do ano anterior e cuja despesa prevista para qualquer ano do triénio seja igual ou superior a (euro) 10 000 000 ou a 10 % do orçamento da empresa para esse ano.

Conforme se pode observar no quadro, a APL vem reduzindo substancialmente o seu nível de endividamento e, conseqüentemente, os juros associados, superando assim os objetivos fixados na LOE.

(Valores em euros)

Junho 2019 Real	Dezembro 2018 Real	Junho 2018 Real	Passivo Remunerado	Variação face a dez 18		Variação face a junho 18	
				Abs	%	Abs	%
A	B	C					
36 860 047	37 678 485	49 549 055	Financiamentos M/L Prazo	-818 438	-2,2%	-12 689 008	-25,6%
15 897 758	21 754 238	16 551 264	Financiamentos Curto Prazo	-5 856 480	-26,9%	-653 506	-3,9%
52 757 805	59 432 723	66 100 320	TOTAL	-6 674 918	-11,2%	-13 342 515	-20,2%

(Valores em euros)

Junho 2019 Real	Junho 2018 Real	Var 19R/18R	Juros e Gastos Sim. Suportados	Orç 2019		EXECUÇÃO	
				(30 junho)	(Anual)	A/C	A/D
A	B	Var %		C	D		
264 262	794 653	-67%	Juros e Gastos Sim. Suportados	517 773	1 035 546	51,0%	25,5%

2.4. Prazos Médios de Recebimento e de Pagamento

Orientação DGTF - pagamentos – Cumprimento das normas constantes da RCM n.º 34/2008, de 22 de fevereiro e a redução do volume de "pagamentos em atraso" (arrears).

(unid: dias)

	junho 2017 Real	junho 2018 Real	junho 2019 Real
Prazo Médio de Pagamentos (nos termos da RCM 34/2008, de 22 fev., com alteração Despacho 9870/2009, de 13 abril)	48	45	67
Prazo Médio de Recebimentos (Saldo clientes/Vol negócios) *90	29	29	24

Em relação à divulgação dos atrasos nos pagamentos (*arrears*), conforme definido no DL nº65 A/2011, de 17 de maio (informação também disponibilizada no site da APL), a situação a 30 de junho de 2019 era a seguinte:

Dívidas a fornecedores em 30/06/2019

(Valores em euros)

Dívidas vencidas	Entre 0 e 90 dias	Dívidas vencidas de acordo com o art.º 1.º do DL 65-A/2011				TOTAL
		Após 90 até 120 dias	Após 120 até 240 dias	Após 240 até 360 dias	Após 360 dias	
Aquisições de bens e serviços	7 570	1 108	5 782	3 817	20 684	38 961
Aquisições de capital	0	0	0	0	110 284	110 284
TOTAL	7 570	1 108	5 782	3 817	130 968	149 245

Importa notar que:

- Aquisições de bens e serviços - Os valores em dívida resultam maioritariamente de faturas de fornecedores de telecomunicações e “utilities” que se encontram em análise para posterior encontro de contas ou pagamento.
- O intervalo após os 360 dias inclui dívidas de processos em contencioso, pendentes de decisão judicial.

2.5. Investimentos

No que respeita ao investimento realizado em 2019, observa-se um incremento face ao período homólogo do ano anterior, destacando-se o upgrade do sistema de controlo de tráfego VTS e ainda a aquisição de uma nova lancha de pilotagem.

(Valores em euros)

Junho 2019 Real	Junho 2018 Real	Var 19R/18R	Investimentos	Orç 2019 (30 junho)	Orç 2019 (Anual)	EXECUÇÃO	
A	B	Var %		C	D	A/C	A/D
1 762 287	669 726	163%	Investimentos	5 308 615	10 617 230	33,20%	16,60%

(Valores em euros)

Investimentos	Exec . jan-jun 2019
AUTORIDADE PORTUÁRIA	1 709 862,82
Upgrade Cerebro do VTS: Melhoria das condições operacionais do sistema	951 606,00
LANCHAS: Aquisição de embarcações	259 800,00
Reabilitação de edifícios e Infraestruturas terrestres diversos	188 216,32
TIC - Atualização de Sistemas e Equipamentos	89 314,16
Requalificação de zonas portuárias	84 199,21
Equipamentos marítimos - reparações de pontões e defensas	67 617,45
Campus do Mar	40 093,90
Projeto do Arquivo Histórico dos Portos de Lisboa, Setúbal e Sesimbra	14 130,40
SIG - Sistema de Informação Geográfica	11 455,39
Equipamentos hidrográficos	2 710,00
Outros	719,99
CARGA	45 824,46
Via Lisboa - Reordenamento Plataforma Multimodal do Porto de Lisboa	45 824,46
NÁUTICA DE RECREIO	6 600,00
Doca de Belém	6 600,00
TOTAL	1 762 287

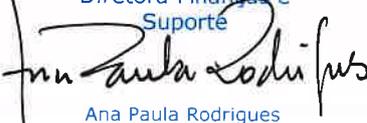
3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(Esta página foi deixada propositadamente em branco)

3.1. Balanço

(Unidade: Euro)

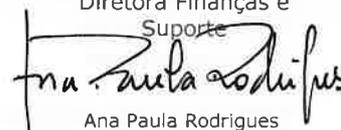
Rubricas	30-06-2019	30-06-2018	Orç 2019 (30 de junho)	Orç 2019 (Anual)
Ativo				
Ativo não Corrente				
Ativos Fixos Tangíveis	244 438 029	247 699 225	250 155 870	244 946 018
Propriedades de Investimento	52 630 880	54 662 968	52 645 264	51 701 076
Ativos Intangíveis	32 254 095	33 534 147	34 355 195	33 817 611
Outros ativos Financeiros	4 552	3 748	4 567	5 226
Total do Ativo não Corrente	329 327 556	335 900 087	337 160 896	330 469 930
Ativo Corrente				
Clientes	7 015 140	7 950 855	6 444 889	7 226 993
Adiantam.tos a Fornecedores e Depósitos Cauç	1 783	1 651	1 651	1 767
Estado e Outros Entes Públicos	262 632	337 149	622 283	622 283
Outras Conta a Receber	635 012	2 333 627	4 140 484	4 107 294
Diferimentos	97 418	127 983	374 208	374 208
Ativos não Correntes detidos para Venda	0	0		
Caixa e Depósitos Bancários	11 943 656	13 436 569	10 279 461	8 362 486
Total do Ativo Corrente	19 955 642	24 187 835	21 862 976	20 695 031
Total do Ativo	349 283 197	360 087 921	359 023 872	351 164 961
Capital Próprio e Passivo				
Capital Próprio				
Capital Realizado	60 000 000	60 000 000	60 000 000	60 000 000
Reservas Legais	5 578 106	4 848 866	4 838 125	5 578 106
Outras reservas	82 639 980	81 390 208	81 390 208	82 639 980
Resultados Transitados	26 779 385	23 311 075	23 490 913	26 779 385
Outras variações do capital Próprio	46 271 376	46 970 575	46 183 809	45 499 227
Resultado Líquido do Período	4 370 167	3 351 436	2 929 088	5 858 176
Total do Capital Próprio	225 639 014	219 872 159	218 832 143	226 354 874
Passivo				
Passivo não Corrente				
Provisões	2 543 205	2 396 266	2 483 205	2 423 205
Financiamentos obtidos	36 860 047	49 549 055	39 384 494	25 036 778
Responsabilidades por Benefícios Pós-Emprego	7 143 400	8 244 891	7 085 128	6 786 995
Passivos por Impostos Diferidos	3 539 470	3 174 434	3 197 655	3 038 404
Outras Contas a Pagar	10 251 895	10 573 275	13 898 018	10 009 979
Total do Passivo não Corrente	60 338 018	73 937 921	66 048 500	47 295 361
Passivo Corrente				
Fornecedores	929 865	1 032 829	944 189	902 265
Adiantamentos de Clientes	1 180 710	995 537	1 008 006	1 008 006
Estado e Outros Entes Públicos	1 536 328	1 597 750	2 210 576	1 370 621
Acionistas / Sócios	1 845 076	0		
Financiamentos Obtidos	15 897 758	16 551 264	16 925 284	28 155 965
Outras Contas a Pagar	4 939 506	4 346 212	9 516 673	4 405 152
Diferimentos	36 924 841	41 494 318	43 275 519	41 672 716
Passivos Financeiros detidos para Negociação	52 082	259 931	262 981	0
Total do Passivo Corrente	63 306 165	66 277 842	74 143 228	77 514 725
Total do Passivo	123 644 183	140 215 763	140 191 729	124 810 087
Total do Capital Próprio e Passivo	349 283 197	360 087 921	359 023 872	351 164 961

Diretora Finanças e
Suporte

Ana Paula Rodrigues

3.2. Demonstração de Resultados

(Unidade: Euro)

Rendimentos e Gastos	30-06-2019	30-06-2018	Orç 2019 (30 junho)	Orç 2019 (Anual)
Vendas e Serviços Prestados	15 495 334	15 135 948	16 393 532	32 787 063
Subsídios à Exploração				
Trabalhos para a Própria Entidade				
Fornecimentos e Serviços Externos	-2 609 365	-2 625 809	-3 936 865	-7 873 729
Gastos com o Pessoal	-8 412 755	-8 253 686	-9 076 842	-18 153 684
Imparidades de Dívidas a Receber	-1 594 289	-1 555 116	-5 557 620	-11 115 240
Provisões (Aumentos/Reduções)			-60 000	-120 000
Aumentos/Reduções do Justo Valor	87 502	134 157	75 000	150 000
Outros Rendimentos e Ganhos	9 297 890	8 872 281	15 783 123	31 566 245
Outros Gastos e Perdas	-769 932	-791 683	-1 537 263	-3 074 526
Resultados antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	11 494 384	10 916 092	12 083 064	24 166 129
Gastos/Reversões de Depreciações e Amortizações	-6 677 392	-6 589 638	-7 420 317	-14 840 633
Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizáveis (Perda/Reversão)				
Resultados Operacionais (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	4 816 993	4 326 454	4 662 748	9 325 496
Juros e Rendimentos Similares Obtidos				
Juros e Gastos Similares Suportados	-264 262	-794 653	-517 773	-1 035 546
Resultado antes de Imposto	4 552 731	3 531 801	4 144 975	8 289 950
Impostos sobre o Rendimento do Período	-182 564	-180 365	-1 215 887	-2 431 774
Resultado Líquido do Período	4 370 167	3 351 436	2 929 088	5 858 176
Resultado por ação	0,36	0,28	0,24	0,49

Diretora Finanças e
Suporte


Ana Paula Rodrigues

3.3. Demonstração de Fluxos de Caixa

Demonstração de Fluxos de Caixa	30-06-2019	30-06-2018	(Unidade: Euro)	
			Orç 2019 (30 junho)	Orç 2019 (Anual)
Atividades Operacionais				
Recebimentos de Clientes	21 959 188,99	20 857 632	23 093 827	45 194 963
Pagamentos a Fomecedores	-2 960 846,08	-4 856 857	-3 999 228	-7 998 455
Pagamentos ao Pessoal	-9 069 914,69	-8 921 043	-9 076 842	-18 573 360
Caixa Gerada pelas Operações	9 928 428	7 079 732	10 017 758	18 623 148
Pagamentos/Recebimentos do Imposto sobre o Rendimento	-1 865 441,39	-229 982	-1 034 469	-1 433 228
Outros Recebimentos/Pagamentos	1 684 198,85	-637 695	-1 851 242	-2 852 949
Fluxos de Caixa de Atividades Operacionais (1)	9 747 186	6 212 056	7 132 047	14 336 971
Atividades de Investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos Fixos Tangíveis/Intangíveis	-3 064 566	-631 440	-5 496 419	-11 397 222
Recebimentos provenientes de:				
Ativos Fixos Tangíveis/Intangíveis		161 822		
Subsídios ao Investimento		160 285	88 113	176 227
Juros e recebimentos Similares				
Fluxos de Caixa de Atividades de Investimento (2)	-3 064 566	-309 333	-5 408 306	-11 220 995
Atividades de Financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos Obtidos			6 000 000	12 000 000
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos Obtidos	-6 674 918	-6 515 605	-9 122 944	-18 245 888
Juros e Gastos Similares	-260 482	-822 852	-517 773	-1 035 546
Fluxos de Caixa de Atividades de Financiamento (3)	-6 935 400	-7 338 457	-3 640 717	-7 281 434
Variações de Caixa e seus Equivalentes (1) + (2) + (3)	-252 780	-1 435 734	-1 916 975	-4 165 458
Efeito das Diferenças de Câmbio				
Caixa e seus Equivalentes no Início do Período	12 196 436	14 872 303	12 586 498	12 196 436
Caixa e seus Equivalentes no Fim do Período	11 943 656	13 436 569	10 279 461	8 030 979
Varição de Disponibilidades	-252 780	-1 435 734	-1 916 975	-4 165 458

Diretora Finanças e
Suporte

Ana Paula Rodrigues

3.4. Demonstração de Alterações de Capital Próprio

(Unidade: Euro)

	Capital Realizado	Reservas Legais	Outras Reservas	Resultados Transitados	Outras Variações no Capital	Resultado Líquido do Período	Total do Capital Próprio
Saldo em 1 de janeiro de 2018	60 000 000	4 407 870	80 120 431	20 611 888	47 445 193	4 409 959	216 995 341
Alterações no Período							
Outras Alterações Reconhecidas no Capital Próprio				-1 845 076	-576 802		-2 421 878
Aplicação do Resultado Líquido do Período Findo em 31/12/2017		440 996	1 269 776	2 699 187		-4 409 959	
Movimentos do Período		440 996	1 269 776	854 111	-576 802	-4 409 959	-2 421 878
Resultado Líquido do Período Findo em 31 de dezembro de 2018						7 292 399	7 292 399
Saldo em 31 de dezembro de 2018	60 000 000	4 848 866	81 390 208	21 465 999	46 868 391	7 292 399	221 865 862
Saldo em 1 de janeiro de 2019	60 000 000	4 848 866	81 390 208	21 465 999	46 868 391	7 292 399	221 865 862
Alterações no Período							
Outras Alterações Reconhecidas no Capital Próprio					-597 015		-597 015
Aplicação do Resultado Líquido do Período Findo em 31/12/2018		729 240	1 249 773	5 313 386		-7 292 399	
Movimentos do Período		729 240	1 249 773	5 313 386	-597 015	-7 292 399	-597 015
Resultado Líquido do Período Findo em 30 de junho de 2019						4 370 167	4 370 167
Saldo em 30 de junho de 2019	60 000 000	5 578 106	82 639 980	26 779 385	46 271 376	4 370 167	225 639 014

Diretora Finanças e Suporte



Ana Paula Rodrigues