

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

janeiro-março 2020

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

(Esta página foi deixada propositadamente em branco)

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	6
2.2. Gastos e Perdas	8
2.3. Eficiência Operacional	11
2.4. Endividamento	14
2.5. Prazos Médios de Recebimento e de Pagamento.....	14
2.6. 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

	2 0 1 9	2 0 2 0	Variação	
			%	valor
N.º DE NAVIOS	556	483	-13,1%	-73
Carga	504	424	-15,9%	-80
Cruzeiros	30	36	20,0%	6
Outros Navios	22	23	4,5%	1
Tonelagem Bruta (GT)	8 723 265	8 302 619	-4,8%	-420 646

Nota: A categoria cruzeiros inclui outros navios de passageiros, nomeadamente navios escola e navios de cruzeiro em escala técnica

Conforme se ilustra no quadro o movimento de navios registado até ao final de março de 2020 decresceu face ao período homólogo de 2019 (-13%). Este facto deve-se à redução no segmento de carga, registando-se uma evolução positiva noutros tipos de navios, a qual não foi suficiente para compensar o referido decréscimo. A Tonelagem Bruta (GT) registou também um decréscimo de cerca de 421 mil toneladas (-4,8%).

1.2. Carga

	2 0 1 9	2 0 2 0	Variação	
			%	valor
CARGA TOTAL (toneladas)	2 691 637	2 130 574	-20,8%	-561 063
SEGMENTOS				
Carga contentoriz.	1 050 325	708 007	-32,6%	-342 318
Carga fracionada	32 615	19 860	-39,1%	-12 755
Graneis sólidos	1 217 428	1 037 367	-14,8%	-180 061
Graneis líquidos	388 180	364 605	-6,1%	-23 575
Carga RoRo	3 089	736	-76,2%	-2 353
EMBARQUE/DESEMB.				
Embarque	1 103 959	755 220	-31,6%	-348 739
Desembarque	1 587 678	1 375 354	-13,4%	-212 324

Em termos de carga movimentada observa-se também uma tendência global decrescente (-20,8%), induzida pela carga contentorizada e pelos granéis sólidos (segmentos mais representativos), cuja movimentação sofreu uma redução absoluta bastante expressiva (em conjunto, cerca de -522 mil toneladas).

As variações referidas nos pontos anteriores refletem em grande medida as greves ocorridas no setor da estiva a partir de fevereiro de 2020.

1.3. Cruzeiros

No âmbito da atividade de cruzeiros assistiu-se neste primeiro trimestre a menos uma escala mas com um ligeiro aumento em termos de passageiros (+79), conforme o quadro seguinte:

	2 019	2 020	Variação	
			%	valor
PASSAGEIROS	49 985	50 064	0,2%	79
ESCALAS *	34	33	-2,9%	-1
Interporting	1		-100,0%	-1
Turnaround	3	2	-33,3%	-1
Trânsito	30	31	3,3%	1

* NOTA: Inclui apenas navios de cruzeiro. Não consideradas escalas técnicas nem outros tipos de navios de passageiros

2. ANÁLISE FINANCEIRA E CUMPRIMENTO DAS ORIENTAÇÕES LEGAIS

Nota prévia:

Anteriormente à data de conclusão do presente relatório, e conforme determinado pelo Despacho n.º398/2020-SET, de 28 de julho, foi efetuada uma revisão do orçamento do ano 2020 que teve em consideração o impacto da pandemia COVID-19. O orçamento apresentado nos quadros reflete essa revisão, datada de setembro de 2020 e disponibilizada na plataforma SIRIEF. Para o orçamento trimestral foi efetuada uma repartição por duodécimos.

No final do 1.º trimestre de 2020 a APL apresentava um conjunto de resultados positivos, sendo no entanto inferiores aos atingidos no período homólogo de 2019.

Março 2020 Real	Março 2019 Real	Var 20R/19R	DESEMPENHO ECONÓMICO	(Valores em euros)		EXECUÇÃO	
				Orç 2020 (Desp 398/2020)			
A	B	Var %		(31 março)	(Anual)	A/C	A/D
				C	D		
939 216	1 083 614	-13,3%	Resultado Líquido	65 290	261 158	1438,5%	359,6%
1 061 365	1 234 799	-14,0%	EBIT	376 718	1 506 872	281,7%	70,4%
4 486 088	4 577 311	-2,0%	EBITDA	3 866 775	15 467 101	116,0%	29,0%

Observou-se de facto uma quebra na generalidade dos indicadores de desempenho económico:

- EBITDA: - 91 mil euros;
- EBIT: - 173 mil euros.
- Resultado Líquido: - 144 mil euros.

Apesar do aumento dos rendimentos e ganhos (+185 mil euros) e da expressiva diminuição de imparidades (-725 mil euros), a quebra das Vendas e Serviços Prestados em cerca de 700 mil euros (-10,2 %), conjugado com o aumento dos Gastos Operacionais (+281 mil euros) não permitiu obter um crescimento do EBITDA face a 2019.

A este efeito somou-se um acréscimo dos Gastos com Depreciações e Amortizações (+82 mil euros), que resultou também numa diminuição do EBIT (-173 mil euros).

Assim, e apesar da evolução favorável dos Juros e Gastos Similares Suportados (-29 mil euros) não foi possível evitar o decréscimo do resultado líquido do trimestre face ao do período homólogo (-144 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.:€)		
	2018	2019	2020
Resultado Líquido	713 126	1 083 614	939 216
EBIT	1 016 279	1 234 799	1 061 365
(a) Var. justo val	-1 633	58	0
(b) Provisões	0	0	0
(c) Imparidades	-656 762	-739 216	-14 196
EBIT -(a)-(b)-(c)	1 674 674	1 973 957	1 075 561

2.1. Rendimentos e Ganhos

No que se refere ao total de rendimentos e ganhos a evolução face a 2019 é negativa (cerca de - 515 milhares de euros; -4,5%) devido à diminuição das Vendas e serviços prestados em 700 milhares de euros (-10,2%).

Março 2020 Real	Março 2019 Real	Var 20R/19R Var %	RENDIMENTOS E GANHOS	(Valores em euros)		EXECUÇÃO	
				Orç 2020 (Desp 398/2020)		A/C	A/D
				(31 março)	(Anual)		
A	B			C	D		
6 161 101	6 861 512	-10,2%	Vendas e Serviços Prestados	6 601 695	26 406 780	93,3%	23,3%
0	0	--	Trabalhos para Própria Entidade	0	0	--	--
0	0	--	Subsídios à Exploração	0	0	--	--
0	0	-	Imparidade Dívidas a Receber	0	0	--	--
0	58	-100,0%	Ganhos/Aumento Justo Valor	0	0	--	--
4 742 143	4 557 069	4,1%	Outros Rendimentos e Ganhos	4 369 617	17 478 468	108,5%	27,1%
0	0	-	Juros e Rend. Similares Obtidos	0	0	--	--
10 903 244	11 418 640	-4,5%	TOTAL	10 971 312	43 885 248	99,4%	24,8%

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 -392 mil euros) relacionada com as variações da TUP Navio, que apresentou uma redução absoluta bastante significativa (-403 mil euros; cerca de 29%).

De referir no entanto que esta variação se deve maioritariamente à faturação no primeiro trimestre de 2019 do navio que se encontrava arreado no porto desde 2017 e cuja saída ocorreu no final de junho de 2019.

- Os rendimentos das Concessões evidenciaram também uma redução (cerca de - 331 mil euros), devida ao decréscimo das taxas variáveis, decorrente do menor volume de carga movimentada, conforme referido no ponto 1.2.

Não obstante a quebra de movimentação global ocorrida no porto, a variação deve-se fundamentalmente à diminuição no número de contentores movimentados no Terminal de Contentores de Santa Apolónia. 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.

- A Náutica de Recreio e Atividade Marítimo-turística mantiveram-se praticamente inalteradas face ao período homólogo, assistindo-se ao crescimento do estacionamento em terra em detrimento do estacionamento a nado.
- A parte de receitas provenientes de Usos Dominiais contabilizadas em Outros Rendimentos e Ganhos evidenciou um incremento face a 2019 (+63,5 mil euros) devido a celebração de novos contratos na sequência de ocupação de espaços / renovações contratuais.

				(Valores em euros)			
				Orç 2020 (Desp 398/2020)			
Março 2020 Real	Março 2019 Real	Var 20R/19R	VOLUME DE NEGÓCIOS	(31 março)	(Anual)	EXECUÇÃO	
A	B	Var %		C	D	A/C	A/D
1 924 547	2 316 569	-16,9%	Regulamento de Tarifas	1 686 711	6 746 845	114,1%	28,5%
3 725 245	4 056 645	-8,2%	Concessões	4 289 411	17 157 645	86,8%	21,7%
453 130	448 778	1,0%	Explor. Náutica Recreio e Ativ Marítimo-Turística	572 350	2 289 400	79,2%	19,8%
58 178	39 520	47,2%	Outras Prestações de Serviços	53 222	212 889	109,3%	27,3%
6 161 101	6 861 512	-10,2%	Serviços Prestados	6 601 695	26 406 780	93,3%	23,3%
2 347 799	2 284 234	2,8%	Usos Dominiais	1 944 457	7 777 827	120,7%	30,2%
1 082 122	966 788	11,9%	Rendas/Rendimentos Prop. Investimento	1 084 220	4 336 879	99,8%	25,0%
3 429 921	3 251 022	5,5%	Outros Rendimentos e Ganhos	3 028 676	12 114 706	113,2%	28,3%
9 591 022	10 112 534	-5,2%	TOTAL VOLUME NEGÓCIOS DA ATIV. CORRENTE DO ANO	9 630 371	38 521 485	99,6%	24,9%
4 861	3 738	30,0%	Rend. anos anteriores	18 055	72 222	26,9%	6,7%
9 595 883	10 116 273	-5,1%	TOTAL VOLUME NEGÓCIOS	9 648 427	38 593 707	99,5%	24,9%

2.2. Gastos e Perdas

No final do trimestre o nível global de gastos ficou aquém do realizado em 2019 (cerca de -371 mil euros).

Março 2020 Real	Março 2019 Real	Var 20R/19R Var %	Gastos e Perdas	(Valores em euros)		EXECUÇÃO	
				Orç 2020 (Desp 398/2020)		A/C	A/D
				(31 março)	(Anual)		
A	B			C	D		
1 200 029	1 024 479	17,1%	Fornecimentos e Serviços Externos	1 771 864	7 087 455	67,7%	16,9%
4 842 928	4 737 660	2,2%	Gastos com o Pessoal	4 518 972	18 075 888	107,2%	26,8%
3 424 723	3 342 512	2,5%	Depreciações e Amortizações	3 490 057	13 960 229	98,1%	24,5%
14 196	739 216	-98,1%	Imparidade de Dívidas a Receber	227 500	910 000	6,2%	1,6%
0	0	-	Perdas/Redução Justo Valor	0	0	--	--
0	0	-	Provisões	30 000	120 000	0,0%	0,0%
360 004	339 973	5,9%	Outros Gastos e Perdas	556 201	2 224 803	64,7%	16,2%
30 866	59 903	-48,5%	Juros e Gastos Sim. Suportados	174 689	698 758	17,7%	4,4%
9 872 746	10 243 743	-3,6%	TOTAL	10 769 283	43 077 133	91,7%	22,9%

Fornecimentos e serviços externos: +176 mil euros (+17,1%)

- Os aumento mais expressivos refletem as seguintes situações:
 - . publicidade e propaganda (+72 mil euros), onde se destaca em 2020 despesas a participação relativa à Organização do Evento "Tall Ships Races Lisboa 2020";
 - . vigilância e segurança (+56 mil euros) – o aumento reflete os preços do novo contrato de prestação de serviços celebrado no final de 2019;
 - . assistência técnica (+33 mil euros) - verifica-se no 1.º trimestre de 2020 um maior nível de execução, designadamente no âmbito dos sistemas de informação;
 - . obras e reparações diversas (+ 46 mil euros), com destaque em 2020 para a reparações do equipamentos nos edifícios das Agencias Europeias e reparações de equipamento flutuante nas docas de recreio;
 - . limpeza e higiene (+12 mil euros) - no final do 1.º trimestre de 2019 verificava-se algum atraso na conferencia das faturas relativas à recolha de resíduos urbanos, não constituindo por esse motivo um acréscimo efetivo.
- Em sentido inverso, a redução mais significativa verificou-se nas rubricas de:
 - . rendas e alugueres (cerca de - 19 mil euros) – em 2019 destacam-se as despesas com a requisição de grua para retirada/colocação de embarcações no pólo náutico de Belém e ainda e o registo de 3 faturas mensais relativas ao aluguer

de equipamento de ar condicionado para o EIDH (em 2020 apenas se encontrava ainda regista uma).

Ao nível dos restantes FSEs (- 18 mil euros) destacam-se as reduções nas rubricas de outros serviços - pela realização em 2019 de despesas com transporte de documentação para o novo arquivo da APL/APSS situado no Barreiro - e ainda a produção de artigos para oferta por ocasião do no âmbito do batismo do navio de cruzeiro Mein Schiff 2 em Lisboa.

Março 2020 Real	Março 2019 Real	Var 20R/19R	Fornecimentos e Serviços Externos	(Valores em euros)		EXECUÇÃO	
				Orç 2020 (Desp 398/2020)			
A	B	Var %		(31 março)	(Anual)	A/C	A/D
				C	D		
44 863	40 899	9,7%	Trabalhos Especializados	182 049	728 196	24,6%	6,2%
88 313	15 839	457,6%	Publicidade e Propaganda	65 850	263 400	134,1%	33,5%
196 058	139 664	40,4%	Vigilância e Segurança	220 393	881 571	89,0%	22,2%
306	306	0,0%	Dragagens de Manutenção	250 000	1 000 000	0,1%	0,0%
283 809	250 807	13,2%	Assistência Técnica	228 093	912 371	124,4%	31,1%
140 916	95 276	47,9%	Obras e Reparação Diversa	207 093	828 373	68,0%	17,0%
102 194	104 990	-2,7%	Eletricidade	180 000	720 000	56,8%	14,2%
17 398	19 950	-12,8%	Água	28 316	113 264	61,4%	15,4%
35 122	27 420	28,1%	Combustíveis	28 393	113 571	123,7%	30,9%
19 226	38 576	-50,2%	Rendas e alugueres	26 861	107 445	71,6%	17,9%
91 879	87 650	4,8%	Seguros	48 857	195 429	188,1%	47,0%
121 147	109 256	10,9%	Limpeza, Higiene e Conforto	195 653	782 614	61,9%	15,5%
5 923	22 925	-74,2%	Outros serviços	7 956	31 822	74,5%	18,6%
52 875	70 921	-25,4%	Outros FSE	102 350	409 400	51,7%	12,9%
1 200 029	1 024 479	17,1%	TOTAL	1 771 864	7 087 455	67,7%	16,9%

Gastos com o pessoal

Com mais 105 mil euros que em igual período de 2019 (+2,2%), os acréscimos absolutos mais significativos face ao período homólogo de 2019 registaram-se ao nível das remunerações do pessoal, designadamente no vencimento base (atribuição de diferencial de carreira a alguns trabalhadores a partir de janeiro, bem como acessos na carreira e diuturnidades e ainda um nível de absentismo inferior ao de 2019). Os gastos associados ao trabalho extraordinário, diminuíram por outro lado, em valor idêntico ao do subsídio de refeição.

Estas variações refletiram-se naturalmente nos encargos sobre remunerações, que aumentaram em cerca de 20 mil euros.

A variação dos gastos com o pessoal – Orgãos Sociais, Conselho de Administração, Real 2020 relativamente ao Orçamento 2020, decorre da especialização a 100% do subsídio de férias que será devidamente regularizada no final do ano, atendendo a que 50% dos gastos com pessoal – Orgãos Sociais, Conselho de Administração, são suportados pela APSS – Administração do Porto de Setúbal e Sesimbra.

Já no que respeita ao aumento verificado em outros gastos com pessoal (+14 mil euros) merece destaque a aquisição de fardamento.

Março 2020 Real	Março 2019 Real	Var 20R/19R	Gastos com o Pessoal	(Valores em euros)		EXECUÇÃO	
				Orç 2020 (Desp 398/2020)			
				A	B	Var %	(31 março)
67 773	68 302	-0,8%	Remuneração dos Órgãos Sociais	54 360	217 440	124,7%	31,2%
3 641 349	3 569 711	2,0%	Remuneração do Pessoal	3 463 362	13 853 446	105,1%	26,3%
852 689	833 160	2,3%	Encargos sobre Remunerações	804 938	3 219 751	105,9%	26,5%
253 944	253 170	0,3%	Seguros e Ação Social	152 946	611 783	166,0%	41,5%
27 173	13 318	104,0%	Outros Gastos com o Pessoal	43 367	173 468	62,7%	15,7%
4 842 928	4 737 660	2,2%	TOTAL	4 518 972	18 075 888	107,2%	26,8%

Perdas por imparidade: com - 725 milhares de euros que em 2019, o decréscimo decorre na sua maioria da dívida referente ao navio que se encontrava arretado no porto desde agosto de 2017 e que saiu em junho de 2019, conforme referido anteriormente, em sede da análise da TUP navio, tendo-se recuperado parte da mesma.

Outros Gastos e Perdas: com um decréscimo global de 20 mil euros, destaca-se como rubrica mais significativa em termos de variação absoluta a conta de anulação de receita de anos anteriores devida principalmente à emissão em 2019 de notas de crédito referentes a parte da dívida do navio que se encontrava arretado no porto.

Juros e outros gastos similares suportados: registou-se um decréscimo (-29 mil euros), acompanhando assim a tendência para o contínuo decréscimo destes gastos devido à redução do endividamento bancário e à descida das taxas de juro.

Gastos Operacionais

Este conjunto de gastos registou um aumento absoluto de cerca de 280 mil euros pelo acréscimo de ambas as rubricas que o compõem, conforme atrás referido.

Março 2020 Real	Março 2019 Real	Var 20R/19R	Gastos Operacionais	(Valores em euros)		EXECUÇÃO	
				Orç 2020 (Desp 398/2020)			
				A	B	Var %	(31 março)
1 200 029	1 024 479	17,1%	Fornecimentos e Serviços Externos	1 771 864	7 087 455	67,7%	16,9%
4 842 928	4 737 660	2,2%	Gastos com o Pessoal	4 518 972	18 075 888	107,2%	26,8%
6 042 957	5 762 139	4,9%	TOTAL	6 290 836	25 163 344	96,1%	24,0%

2.3. Eficiência Operacional

ORIENTAÇÕES LEGAIS PARA REDUÇÃO DE GASTOS OPERACIONAIS E EFICIÊNCIA OPERACIONAL

Orientações legais:

- Garantir em 2020 que o rácio dos Gastos Operacionais sobre o Volume de Negócios seja igual ou inferior ao estimado para 2019.
- Em 2020 devem ser iguais ou inferiores aos montantes estimados para 2019 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 (...) 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.

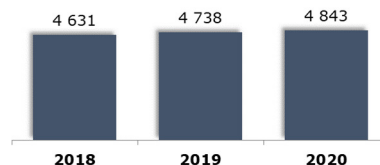
(Unid.:€)					
INDICADORES	Março 2020	Março 2019	Março 2018	2020/2019	
(1) CMVMC	--	--	--	--	--
(2) FSE	1 200 029	1 024 479	967 414	175 551	17,1%
(3) Gastos Com pessoal	4 842 928	4 737 660	4 631 496	105 267	2,2%
Indemnizações				0	--
Valorizações Remuneratórias				0	--
(4) Gastos Operacionais (1)+(2)+(3)	6 042 957	5 762 139	5 598 909	280 818	4,9%
(5) Volume Negócios	9 595 883	10 116 273	9 637 198	-520 390	-5,1%
Subsídios à exploração	--	--	--	--	--
Indemnizações compensatórias	--	--	--	--	--
(6) Peso Gastos Oper./Vol Negócios	63,0%	57,0%	58,1%	6,02	--
(7) Deslocações e alojamento	10 152	9 927	17 006	225	2,3%
(8) Ajudas de custo	2 347	2 106	2 687	241	11,4%
(9) Gastos com a frota automóvel	32 529	29 816	43 671	2 713	9,1%
(7)+(8)+(9)	45 028	41 850	63 365	3 179	7,6%
Gastos com contratações de estudos, pareceres, projetos e consultoria	35 420	8 730	16 310	26 690	305,7%

- Rácio Gastos Operacionais / Volume de Negócios - Conforme se pode observar pela informação constante do quadro anterior, este indicador apresenta um aumento face ao período homólogo de 2019 devido à diminuição do volume de negócios (-5,1 %) e aumento dos gastos operacionais (+4,9 %).



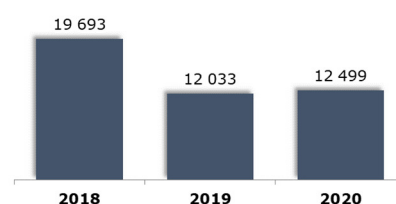
- Gastos com o Pessoal - O aumento observado de 2019 para 2020 decorre dos fatores referidos no ponto 2.2.

Gastos com pessoal
(Unid:milhares de euros)



- Deslocações, ajudas de custo e alojamento – no primeiro trimestre contabilizou-se um montante de deslocações superior ao registado no período homólogo de 2019. É de referir no entanto que a habitual deslocação a S. Paulo para participação na feira Intermodal (setor carga) veio a ser cancelada devido à pandemia, obtendo-se reembolso de parte do custo já no segundo trimestre de 2020, pelo que considerada esta devolução teríamos uma redução de cerca de 11%.

Deslocações+ajudas custo+alojamento
(Unid:euros)



- Frota Automóvel

Os gastos com a frota automóvel tiveram um crescimento de cerca de 9 % (+2 713 euros) explicado essencialmente pelas variações das seguintes rubricas:

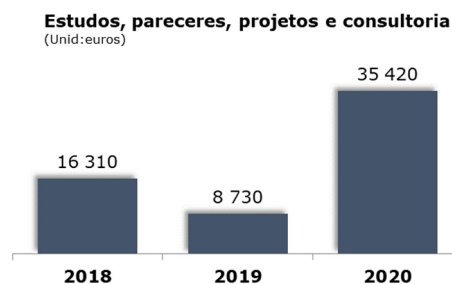
- Reparações e manutenções diversas, destacando-se reparações de elevado montante em duas viaturas;
- Seguros, com o registo de seguros anuais das novas viaturas;
- Combustíveis.

No que se refere às amortizações, o ano 2020 reflete a aquisição de 5 novos veículos elétricos sendo que a redução verificada em 2019 face a período homólogo de 2018 decorre do facto das viaturas afetas ao CA (adquiridas no final de 2013) se encontrarem já amortizadas.

FROTA AUTOMÓVEL	jan-março 2018	jan-março 2019	jan-março 2020
Gastos diversos associados às viaturas (€)	43 671	29 816	32 529
N.º de veículos no final do período	34	34	38
Amortizações	11 011	5 849	7 999

▪ Estudos, pareceres, projetos e consultoria

O ano 2020 apresenta um nível de execução de gastos superior aos do trimestre homólogo, destacando-se trabalhos de assessoria de elevado montante, designadamente: apoio jurídico e de análise económica no âmbito do concurso de concessão da Marina de Pedrouços e levantamentos hidrográficos relacionados com as dragagens de manutenção habitualmente promovidas pela APL.



ORIENTAÇÕES LEGAIS EM MATÉRIA DE RECURSOS HUMANOS

Orientação DGTF - Durante o ano em 2020, 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 recrutamento deve ser devidamente sustentado na análise de custo-benefício integrada na proposta de plano de atividades e orçamento, devendo estar reunidos no momento do recrutamento os seguintes requisitos:

- Os encargos decorrentes do recrutamento estejam incluídos na proposta de orçamento, evidenciando o impacto no ano da contratação e no respetivo triénio (...);
- O recrutamento seja considerado imprescindível;
- Seja impossível satisfazer as necessidades por recurso a pessoal que se encontre em situação de valorização profissional ou ao abrigo de outros instrumentos de mobilidade; e
- Cumprimento atempado e integral dos deveres de informação previstos na Lei n.º 57/2011, de 28 de novembro, na sua atual redação.

	Março 2020	Março 2019	Março 2018	Var.2020/2019		NOTAS
				Valor	%	
N.º TOTAL DE RH - 31 março (a+b+c)	292	298	302	-6	-2,0%	
a. Órgãos Sociais (OS) (N.º de titulares)	9	9	10	0	0,0%	
Mesa de Assembleia Geral	2	2	2	0	0,0%	(1)
Conselho de Administração	5	5	5	0	0,0%	(2)
Conselho Fiscal	2	2	2	0	0,0%	(3)
b. Cargos de Direção e Chefia (N.º de titulares)	41	40	42	1	2,5%	(4)
c. Restantes Trabalhadores (N.º)	242	249	250	-7	-2,8%	
GASTOS TOTAIS COM O PESSOAL	4 842 928	4 737 660	4 631 496	105 267	2,2%	

NOTAS:

(1) Mesa de Assembleia Geral: Presidente e Secretária

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

(2) duas empresas e que exercem as suas funções em regime de acumulação.

(3) Membros efetivos

(4) Chefias de níveis I a IV (ou equiparados), chefias art.º 4.º EPAP e chefias departamento de Pilotagem.

2.4. Endividamento e encargos associados

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

(...) 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.

(Unid: euros)			
Endividamento	março 2018	março 2019	março 2020
Médio/Longo Prazo	50 168 007	37 533 301	26 910 551
Curto Prazo	21 369 533	20 804 238	21 088 518
Total Passivo Remunerado	71 537 540	58 337 539	47 999 069

				(Valores em euros)			
				Orç 2020 (Desp 398/2020)			
Março 2020 Real	Março 2019 Real	Var 20R/19R	Juros e Gastos Sim. Suportados	(31 março)	(Anual)	EXECUÇÃO	
A	B	Var %		C	D	A/C	A/D
30 866	59 903	-48%	Juros e Gastos Sim. Suportados	174 689	698 758	17,7%	4,4%

Conforme se pode observar nos quadros anteriores, a APL vem reduzindo substancialmente o seu nível de endividamento e, conseqüentemente, os juros associados, superando assim os objetivos fixados na LOE.

2.5. 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)			
	março 2020 Real	março 2019 Real	março 2018 Real
Prazo Médio de Pagamentos (nos termos da RCM 34/2008, de 22 fev., com alteração Despacho 9870/2009, de 13 abril)	53	64	42
Prazo Médio de Recebimentos (Saldo clientes/Vol negócios) *90	29	50	53

Em relação à divulgação dos atrasos nos pagamentos (*arrears*), conforme definido no DL nº65 A/2011, de 17 de maio, a situação a 31 de março de 2020 era a seguinte:

Dívidas a fornecedores em 31/03/2020

(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	6 137	807	4 374	4 042	33 810	49 169
Aquisições de capital	0	0	0	0	110 645	110 645
TOTAL	6 137	807	4 374	4 042	144 454	159 814

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.
- Aquisições de capital – O intervalo de 90 a 120 dias incluiu até janeiro de 2020 faturas de um fornecedor que é também concessionário (cliente) da APL, S.A. No seguimento de um Acordo assinado entre ambas as partes, a APL, S.A. procedeu ao encontro de contas faseado entre cliente/fornecedor.

No entanto, atendendo ao método de cálculo do PMP, esta situação reflete-se no prazo médio de pagamentos do trimestre, o qual, descontado este efeito, seria de 47 dias em vez dos 53 indicados no quadro anterior.

- O intervalo após os 360 dias inclui dívidas de processos em contencioso, pendentes de decisão judicial.

2.6. Investimentos

No que respeita ao investimento, observa-se uma realização inferior à efetuada no período homólogo do ano anterior (-1 167 mil euros).

Março 2020 Real	Março 2019 Real	Var 20R/19R	Investimentos	Orç 2020 (Desp 398/2020)		EXECUÇÃO	
				(31 março)	(Anual)	A/C	A/D
A	B	Var %		C	D		
273 560	1 440 908	-81%	Investimentos	570 516	2 282 065	47,95%	11,99%

(Valores em euros)

INVESTIMENTOS	Exec . jan-mar 2020
AUTORIDADE PORTUÁRIA	15 579,24
Equipamentos marítimos - reparações de lanchas	11 645
TIC - Atualização de Sistemas e Equipamentos	116
SIG - Sistema de Informação Geográfica	3 818
CARGA	89 477
Navegabilidade fluvial no estuário do Tejo	89 477
NÁUTICA DE RECREIO	39 674
Melhoria de infraestruturas e comunicações das diversas docas	39 674
REORGANIZAÇÃO INTERNA	128 830,06
Substituição da frota automóvel da APL	128 830
TOTAL	273 560

3. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(Esta página foi deixada propositadamente em branco)

3.1. Balanço

(Unidade: Euro)			
Rubricas	31-03-2020	31-03-2019	Orç 2020 - Anual (Desp 398/2020)
Ativo			
Ativo não Corrente			
Ativos Fixos Tangíveis	238 371 237	246 518 731	232 285 199
Propriedades de Investimento	51 234 867	53 104 032	49 834 167
Ativos Intangíveis	31 109 318	32 713 741	30 069 055
Outros ativos Financeiros	5 502	4 229	6 473
Total do Ativo não Corrente	320 720 924	332 340 732	312 194 894
Ativo Corrente			
Clientes	4 392 374,89	6 683 185	5 092 017
Adiantam.tos a Fornecedores e Depósitos Caução	3 207,65	1 767	3 208
Estado e Outros Entes Públicos	1 935 312,82	261 286	1 502 000
Outras Conta a Receber	298 317,00	449 690	1 500 000
Diferimentos	74 389,61	96 659	403 715
Caixa e Depósitos Bancários	14 474 101,82	16 099 734	8 691 535
Total do Ativo Corrente	21 177 703,79	23 592 321	17 192 474
Total do Ativo	341 898 627,85	355 933 054	329 387 368
Capital Próprio e Passivo			
Capital Próprio			
Capital Realizado	60 000 000	60 000 000	60 000 000
Reservas Legais	6 406 202	5 578 106	5 604 221
Outras reservas	83 897 634	82 639 980	83 897 650
Resultados Transitados	30 880 738	26 779 385	23 662 898
Outras variações do capital Próprio	45 429 645	46 569 133	44 917 492
Resultado Líquido do Período	939 216	1 083 614	261 158
Total do Capital Próprio	227 553 434	222 650 218	218 343 420
Passivo			
Passivo não Corrente			
Provisões	3 013 337	2 543 205	2 893 337
Financiamentos obtidos	26 910 551	37 533 301	26 939 895
Responsabilidades por Benefícios Pós-Emprego	7 096 813	7 266 484	6 500 000
Passivos por Impostos Diferidos	3 813 314	3 448 189	4 087 031
Outras Contas a Pagar	10 028 032	10 251 895	7 407 065
Total do Passivo não Corrente	50 862 048	61 043 074	47 827 329
Passivo Corrente			
Fornecedores	683 724	782 301	913 476
Adiantamentos de Clientes	1 259 522	1 037 255	1 100 000
Estado e Outros Entes Públicos	1 030 142	3 198 048	2 050 000
Acionistas / Sócios	1 000 000	1 845 076	
Financiamentos Obtidos	21 088 518	20 804 238	15 064 615
Outras Contas a Pagar	4 706 706	5 823 523	4 554 392
Diferimentos	33 714 534	38 609 794	39 534 137
Passivos Financeiros detidos para Negociação	0	139 526	
Total do Passivo Corrente	63 483 146	72 239 761	63 216 620
Total do Passivo	114 345 193	133 282 835	111 043 949
Total do Capital Próprio e Passivo	341 898 628	355 933 054	329 387 368

Diretora Finanças e
Suporte

Ana Paula Rodrigues

3.2. Demonstração de Resultados

(Unidade: Euro)

Rendimentos e Gastos	31-03-2020	31-03-2019	Orç 2020 (Desp 398/2020)	
			(31 março)	(Anual)
Vendas e Serviços Prestados	6 161 101	6 861 512	6 601 695	26 406 780
Subsídios à Exploração	0	0		0
Trabalhos para a Própria Entidade	0	0		0
Fornecimentos e Serviços Externos	-1 200 029	-1 024 479	-1 771 864	-7 087 455
Gastos com o Pessoal	-4 842 928	-4 737 660	-4 518 972	-18 075 888
Imparidades de Dívidas a Receber	-14 196	-739 216	-227 500	-910 000
Provisões (Aumentos/Reduções)	0	0	-30 000	-120 000
Imparidade de invest não depreciáveis/amortiz. (perdas/reversões)	0	0		
Aumentos/Reduções do Justo Valor	0	58	0	0
Outros Rendimentos e Ganhos	4 742 143	4 557 069	4 369 617	17 478 468
Outros Gastos e Perdas	-360 004	-339 973	-556 201	-2 224 803
Resultados antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos	4 486 088	4 577 311	3 866 775	15 467 101
Gastos/Reversões de Depreciações e Amortizações	-3 424 723	-3 342 512	-3 490 057	-13 960 229
Imparidade de Ativos Depreciáveis/Amortizáveis (Perda/Reversão)	0	0	0	0
Resultados Operacionais (antes de Gastos de Financiamento e Impostos)	1 061 365	1 234 799	376 718	1 506 872
Juros e Rendimentos Similares Obtidos	0	0	0	0
Juros e Gastos Similares Suportados	-30 866	-59 903	-174 689	-698 758
Resultado antes de Imposto	1 030 498	1 174 896	202 029	808 114
Impostos sobre o Rendimento do Período	-91 283	-91 283	-136 739	-546 956
Resultado Líquido do Período	939 216	1 083 614	65 290	261 158
Resultado por ação	0,08	0,09	0,01	0,02

Diretora Finanças e
Suporte

Ana Paula Rodrigues

3.3. Demonstração de Fluxos de Caixa

(Unidade: Euro)

Demonstração de Fluxos de Caixa	31-03-2020	31-03-2019	Orç 2020 (Desp 398/2020)	
			(31 março)	(Anual)
Atividades Operacionais				
Recebimentos de Clientes	11 706 592,74	11 701 726,95	9 321 917	37 287 667
Pagamentos a Fornecedores	-1 296 339,54	-1 359 331,95	-1 937 968	-7 751 871
Pagamentos ao Pessoal	-4 196 562,56	-4 095 047,86	-4 518 972	-18 075 888
Caixa Gerada pelas Operações	6 213 691	6 247 347	2 864 977	11 459 908
Pagamentos/Recebimentos do Imposto sobre o Rendimento	0,00	24 938,43	0	-181 826
Outros Recebimentos/Pagamentos	-1 399 814,71	1 305 751,08	-689 118	-2 756 470
Fluxos de Caixa de Atividades Operacionais (1)	4 813 876	7 578 037	2 175 859	8 521 612
Atividades de Investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
Ativos Fixos Tangíveis/Intangíveis	-536 099	-2 523 748	-718 593	-2 874 373
Recebimentos provenientes de:				
Ativos Fixos Tangíveis/Intangíveis				760 231
Subsídios ao Investimento			0	0
Juros e recebimentos Similares				0
Fluxos de Caixa de Atividades de Investimento (2)	-536 099	-2 523 748	-718 593	-2 114 143
Atividades de Financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
Financiamentos Obtidos				18 000 000
Pagamentos respeitantes a:				
Financiamentos Obtidos	0	-1 095 184	-950 000	-23 994 559
Juros e Gastos Similares	-23 202	-55 807	-69 876	-698 758
Pagamento de Dividendos				-1 242 144
Fluxos de Caixa de Atividades de Financiamento (3)	-23 202	-1 150 991	-1 019 876	-7 935 461
Variações de Caixa e seus Equivalentes (1) + (2) + (3)	4 254 575	3 903 298	437 390	-1 527 992
Efeito das Diferenças de Câmbio				
Caixa e seus Equivalentes no Início do Período	10 219 527	12 196 436	10 219 527	10 219 527
Caixa e seus Equivalentes no Fim do Período	14 474 102	16 099 734	10 656 917	8 691 535
Varição de Disponibilidades	4 254 575	3 903 298	437 390	-1 527 992

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 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				-1 093 860	-1 132 980		-2 226 840
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	4 219 527	-1 132 980	-7 292 399	-2 226 840
Resultado Líquido do Período Findo em 31 de dezembro de 2019						8 280 963	8 280 963
Saldo em 31 de dezembro de 2019	60 000 000	5 578 106	82 639 980	25 685 525	45 735 411	8 280 963	227 919 985
Saldo em 1 de janeiro de 2020	60 000 000	5 578 106	82 639 980	25 685 525	45 735 411	8 280 963	227 919 985
Alterações no Período							
Outras Alterações Reconhecidas no Capital Próprio					-305 767		-305 767
Aplicação do Resultado Líquido do Período Findo em 31/12/2019		828 096,28	1 257 653,72	5 195 212,76		-7 280 963	
Operações com Detentores de Capital no Período							
Realização de Capital							
Distribuições						-1 000 000	-1 000 000
Outra Operações							
Movimentos do Período		828 096	1 257 654	5 195 213	-305 767	-8 280 963	-1 305 767
Resultado Líquido do Período Findo em 31 de março de 2020						939 216	939 216
Saldo em 30 de março de 2020	60 000 000	6 406 202	83 897 634	30 880 738	45 429 645	939 216	227 553 434

Diretora Finanças e Suporte

Ana Paula Rodrigues