

EEM - Biotecnologia, S.A.

Demonstrações financeiras

31 de março de 2023

Demonstrações financeiras
31 de março de 2023

1. Demonstrações financeiras

| Balço | <i>(em Euros)</i> | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| em 31 março de 2023 | | |
| Ativo | 2023 | 31/12/2022 |
| Ativo não corrente | | |
| Ativos fixos tangíveis | 41.572.872 | 42.347.226 |
| Ativos intangíveis | 3.411 | 2.667 |
| Outros investimentos financeiros | 2.632 | 1.792 |
| | <u>41.578.915</u> | <u>42.351.685</u> |
| Ativo corrente | | |
| Inventários | 648.180 | 607.370 |
| Clientes | 1.000.050 | 1.000.050 |
| Estado e outros entes públicos | 1.191.723 | 2.172.160 |
| Outros créditos a receber | 612 | 1.683 |
| Diferimentos | 51 | 51 |
| Caixa e depósitos bancários | 708.583 | 106.780 |
| | <u>3.549.199</u> | <u>3.888.094</u> |
| Total do ativo | <u>45.128.114</u> | <u>46.239.779</u> |
| | | |
| Capital próprio e passivo | | |
| Capital próprio | | |
| Capital subscrito | 6.000.000 | 6.000.000 |
| Outros instrumentos de capital próprio | 52.533.264 | 52.533.264 |
| Resultados transitados | (15.501.932) | (11.560.065) |
| Resultado líquido do período | (998.462) | (3.941.868) |
| | <u>42.032.870</u> | <u>43.031.331</u> |
| Total do capital próprio | <u>42.032.870</u> | <u>43.031.331</u> |
| | | |
| Passivo | | |
| Passivo corrente | | |
| Fornecedores | 2.313.180 | 2.470.653 |
| Estado e outros entes públicos | 18.240 | 18.616 |
| Outras dívidas a pagar | 763.824 | 719.179 |
| | <u>3.095.244</u> | <u>3.208.448</u> |
| Total do passivo | <u>3.095.244</u> | <u>3.208.448</u> |
| Total do capital próprio e do passivo | <u>45.128.114</u> | <u>46.239.779</u> |

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Demonstrações financeiras
31 de março de 2023

Demonstração dos Resultados por Natureza

Período findo em 31 de março de 2023

(em Euros)

| Rendimentos e gastos | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|------------------|
| Vendas e serviços prestados | - | 100.200 |
| Variação nos inventários da produção | 4.295 | - |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | (19.061) | - |
| Fornecimentos e serviços externos | (180.411) | (322.584) |
| Gastos com o pessoal | (198.892) | - |
| Outros gastos | (780) | (374) |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | (394.849) | (222.758) |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | (775.616) | (762.436) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | (1.170.465) | (985.194) |
| Resultado antes de impostos | (1.170.465) | (985.194) |
| Imposto sobre o rendimento do período | 172.003 | 196.989 |
| Resultado líquido do período | (998.462) | (788.205) |

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Demonstrações financeiras
31 de março de 2023

Demonstração de fluxos de caixa

Período findo em 31 de março de 2023

(em Euros)

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Fluxos de caixa das actividades operacionais | | |
| Pagamentos a fornecedores | (426.524) | (386.444) |
| Pagamentos ao pessoal | (165.135) | - |
| Caixa gerada pelas operações | (591.659) | (386.444) |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | 206.776 | - |
| Outros recebimentos/pagamentos | 989.747 | (123) |
| Fluxos de caixa das actividades operacionais (1) | 604.864 | (386.567) |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento | | |
| <u>Pagamentos respeitantes a:</u> | | |
| Ativos fixos tangíveis | (1.262) | - |
| Ativos intangíveis | (745) | - |
| Outros ativos | (1.054) | - |
| Fluxos de caixa das actividades de investimento (2) | (3.061) | - |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento | | |
| <u>Recebimentos provenientes de:</u> | | |
| Financiamentos obtidos | - | 378.637 |
| Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3) | - | 378.637 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | 601.803 | (7.930) |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 106.780 | 109.626 |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 708.583 | 101.696 |

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

2. Notas às Demonstrações financeiras

2.1. Nota introdutória

Tendo o final de 2022 ficado marcado pelo abrandamento generalizado da economia mundial, a diminuição dos preços das matérias-primas energéticas, a reabertura da China e a redução nas disrupções nas cadeias de produção, que se têm verificado ao longo dos últimos meses de 2022 e início de 2023, têm-se traduzido no aumento da confiança dos agentes económicos, melhorando as perspetivas de retoma do dinamismo da atividade e comércio mundial no curto prazo. Ainda assim, o crescimento no período 2023-2025 deverá ser moderado, em torno dos 3%, segundo as últimas estimativas do Banco de Portugal (BdP), mantendo-se inferior ao período pré-pandemia.

De igual forma, é também esperada uma evolução favorável, embora moderada, da economia europeia, que deverá crescer cerca de 1% em 2023 (dados do BdP). É também esperada a manutenção da tendência de redução da inflação, que já se vinha a verificar nos 2 últimos meses de 2022, consequência da redução das pressões sobre os preços das matérias-primas, em especial das energéticas, mantendo-se, no entanto, alguma pressão do lado da oferta e por via da abertura da economia.

Em 2023, a economia mundial deverá acelerar de forma moderada, à medida que a diminuem a incerteza, a inflação e as disrupções na oferta. O ritmo de crescimento será limitado pelas condições de financiamento mais restritivas.

Portugal deverá crescer ligeiramente acima da média europeia, estimando o BdP um crescimento de 1,8% para 2023. Prevê-se também o aumentando do peso do investimento e das exportações no PIB, o que deverá contribuir para o crescimento sustentado da economia portuguesa nos próximos anos.

A inflação deverá diminuir ao longo dos próximos 3 anos, devendo, segundo as últimas estimativas do BdP, o IHPC ser de 5,5% em 2023.

A atividade económica irá beneficiar com o aumento do recebimento de fundos da União Europeia no âmbito do Plano de Recuperação e Resiliência (PRR).

Apesar das perspetivas de melhoria da atividade económica de uma maneira geral, a situação na Ucrânia e a tensão entre os Estados Unidos e a China continuam a ser uma fonte de incerteza.

A duração e amplitude da normalização da política monetária, com a consequente subida das taxas de juros diretoras e agravamento das condições de financiamento, acarreta alguns riscos para os agentes económicos mais vulneráveis, podendo ter impactos mais negativos sobre o consumo privado e o investimento, do que os atualmente previstos.

Já na RAM, segundo dados do sector do turismo, as restrições em muitos destinos turísticos, a par com o sucesso das medidas de controlo da pandemia adotadas na região, que transmitiram uma imagem de segurança para o exterior, permitiram captar segmentos de mercado diferentes dos tradicionais, quer em termos de mercados emissores como em termos de faixas etárias, beneficiando em muito o sector económico mais relevante da região, com efeitos que se preveem duradouros. Esta evolução favorável continua a ser visível no início de 2023, perspetivando-se que, não obstante o abrandamento do nível de crescimento, a mesma se mantenha ao longo deste ano.

Tendo a EEM-Biotecnologia assumido desde 1 de julho do corrente ano, a gestão e operação direta da fábrica, recorreu a uma empresa com comprovada experiência no setor, para a prestação de apoio especializado à produção e aferir o grau de desenvolvimento tecnológico atual, no que diz respeito ao processo e à operação, tendo em conta o estado da arte do setor, com o objetivo de obter uma avaliação técnica e desenvolver um plano estratégico e de negócios para a unidade.

É expectativa da Administração que, após um período de necessária adaptação de toda a estrutura ao novo modelo de exploração e com a conclusão do plano estratégico e de negócios, a performance da Unidade melhore progressivamente.

2.2. Balanço

O Balanço inclui o comparativo a 31 de dezembro do exercício anterior.

O Ativo fixo tangível e intangível diz respeito à fábrica do Porto Santo, sendo a diminuição desta rubrica correspondente às depreciações do período.

A rubrica Outros investimentos financeiros corresponde ao Fundo de compensação do trabalho.

O saldo de clientes, inclui 1.403 milhares de Euros referente a faturação emitida ao abrigo do contrato temporário de exploração que terminou no final de junho de 2022. Após a não renovação do contrato, foi intentada uma ação judicial contra a Buggypower, com o objetivo de recuperar essa dívida. Paralelamente foi constituída, em 2022, uma imparidade, no valor de 497 milhares de Euros, para fazer face ao risco de incobrabilidade desta dívida.

No ativo, a rubrica Estado e outros entes públicos refere-se a IRC e IVA. No início de 2023 a empresa recebeu o reembolso de IVA no valor de 987 milhares de Euros, levando a uma redução significativa do saldo desta rubrica.

O saldo de disponibilidades, nomeadamente, de depósitos bancários aumentou por via do referido reembolso de IVA.

A variação dos Capitais próprios corresponde, essencialmente, ao valor do resultado do período, tendo o do ano transato sido transferido na totalidade para Resultados transitados.

A rubrica de fornecedores inclui 2.248 milhares de euros em dívida à empresa mãe, a EEM.

No passivo, a rubrica Estado e outros entes públicos refere-se a retenções na fonte e contribuições para a segurança social que incidem sobre remunerações.

As Outras dívidas a pagar incluem, essencialmente, encargos incorridos com bens e serviços ainda não faturados, encargos com férias e subsídio de Natal do período, a pagar em períodos seguintes. O aumento desta rubrica, deve-se às novas responsabilidades que passam a ser diretamente assumidas pela empresa, com a alteração do modelo de gestão em julho do corrente ano.

2.3. Demonstração de resultados

A Demonstração de resultados inclui o comparativo relativo ao período homólogo do exercício anterior.

A produtividade da fábrica foi afetada por alterações aos processos de controlo e produção com objetivo de eliminar os sucessivos focos de contaminação da cultura. A relativa instabilidade criada pelo processo de transição para o novo modelo de exploração, teve impacto na operação da fábrica, tendo também contribuído para a obtenção de níveis de produção abaixo do esperado.

Estando ainda em curso, a avaliação técnica e o desenvolvimento do plano estratégico e de negócios para a unidade, a empresa não efetuou vendas no 1º trimestre de 2023.

Com a assunção da gestão direta da fábrica a partir de 1 de julho de 2022, verificou-se uma redução da rubrica de FSE, tendo em contrapartida, passado a suportar os custos de operação e manutenção da instalação, nomeadamente, o custo mercadorias vendidas e das matérias consumidas e com pessoal integrado nos seus quadros.

Demonstrações financeiras
31 de março de 2023

Com a alteração do modelo de exploração, a empresa passou também a registar os inventários de produtos acabados e respetiva variação de produção, relativa à biomassa produzida.

Na comparação com o período homólogo do ano anterior, é preciso ter em conta, que a alteração do modelo de exploração apenas se verificou a partir de 1 de julho de 2022.

O Custo mercadorias vendidas e das matérias consumidas, corresponde aos gastos com materiais incorporados na produção de biomassa, bem como os utilizados na operação e manutenção da fábrica.

Os fornecimentos e serviços externos (FSE) correspondem, essencialmente, ao custo com operação e manutenção da fábrica.

As depreciações/amortizações, dizem respeito à Unidade, cuja vida útil esperada é de 20 anos, para a maior parte dos equipamentos que a constituem.

A sociedade continua a apresentar resultados negativos, sendo que se espera que, após a necessária adaptação de toda a estrutura à nova realidade, a performance da fábrica venha progressivamente a melhor, refletindo-se numa melhoria dos resultados da empresa.

Em sede de IRC, a sociedade aplica o regime especial de tributação dos grupos de sociedades.

2.4. Demonstração de fluxos de caixa

A demonstração de fluxos de caixa inclui o comparativo relativo ao período homólogo do exercício anterior.

Conforme referido, encontrando-se a empresa numa fase de transição e adaptação ao novo modelo de exploração, estando ainda em curso, a avaliação técnica e o desenvolvimento do plano estratégico e de negócios para a unidade, a empresa não efetuou vendas no 1º trimestre de 2023.

Neste período, a sociedade recebeu o reembolso de IVA no valor de 987 milhares de Euros.

A sociedade tem conseguido, com o suporte do acionista, cumprir todas as suas responsabilidades perante terceiros, nomeadamente, fornecedores, outros credores e Estado.

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração