

EEM - Biotecnologia, S.A.

Demonstrações financeiras

30 de junho de 2023

Demonstrações financeiras
30 de junho de 2023

1. Demonstrações financeiras

Balanço		<i>(em Euros)</i>	
em 30 junho de 2023			
Ativo	2023	31/12/2022	
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	40.913.531	42.347.226	
Ativos intangíveis	3.031	2.667	
Outros investimentos financeiros	3.183	1.792	
	<u>40.919.745</u>	<u>42.351.685</u>	
Ativo corrente			
Inventários	639.163	607.370	
Clientes	971.805	1.000.050	
Estado e outros entes públicos	1.417.271	2.172.160	
Outros créditos a receber	1.595	1.683	
Diferimentos	51	51	
Caixa e depósitos bancários	342.042	106.780	
	<u>3.371.927</u>	<u>3.888.094</u>	
Total do ativo	<u>44.291.672</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	(1.997.769)	(3.941.868)	
Total do capital próprio	<u>41.033.563</u>	<u>43.031.331</u>	
Passivo			
Passivo corrente			
Fornecedores	2.381.897	2.470.653	
Estado e outros entes públicos	17.620	18.616	
Outras dívidas a pagar	858.592	719.179	
	<u>3.258.109</u>	<u>3.208.448</u>	
Total do passivo	<u>3.258.109</u>	<u>3.208.448</u>	
Total do capital próprio e do passivo	<u>44.291.672</u>	<u>46.239.779</u>	

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Demonstrações financeiras
30 de junho de 2023

Demonstração dos Resultados por Natureza

Período findo em 30 de junho de 2023

(em Euros)

Rendimentos e gastos	2023	2022
Vendas e serviços prestados	1.020	205.100
Varição nos inventários da produção	7.526	-
Trabalhos para a própria entidade	48.804	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(83.643)	-
Fornecimentos e serviços externos	(347.348)	(651.828)
Gastos com o pessoal	(424.302)	-
Outros gastos	(1.157)	(756)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(799.100)	(447.484)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(1.551.231)	(1.524.872)
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)	-	-
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(2.350.331)	(1.972.356)
Juros e rendimentos similares obtidos	-	-
Juros e gastos similares suportados	-	-
Resultado antes de impostos	(2.350.331)	(1.972.356)
Imposto sobre o rendimento do período	352.562	394.371
Resultado líquido do período	(1.997.769)	(1.577.985)

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Demonstrações financeiras
30 de junho de 2023

Demonstração de fluxos de caixa

Período findo em 30 de junho de 2023

	<i>(em Euros)</i>	
	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes	29.489	-
Pagamentos a fornecedores	(591.742)	(710.055)
Pagamentos ao pessoal	(331.050)	-
Caixa gerada pelas operações	(893.303)	(710.055)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	207.152	1.261.684
Outros recebimentos/pagamentos	991.929	(257)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	305.778	551.372
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>		
Ativos fixos tangíveis	(68.732)	-
Ativos intangíveis	(365)	-
Outros ativos	(1.419)	-
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(70.516)	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>		
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	-	(658.849)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	-	(658.849)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	235.262	(107.477)
Caixa e seus equivalentes no início do período	106.780	109.626
Caixa e seus equivalentes no fim do período	342.042	2.149

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

2. Notas às Demonstrações financeiras

2.1. Nota introdutória

Nos últimos meses de 2022 e início de 2023 temos assistido à diminuição dos preços das matérias-primas energéticas, à reabertura da China e à redução nas disrupções nas cadeias de produção, que se tem 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, mantendo-se inferior ao período pré-pandemia.

De igual forma, é também esperada uma evolução favorável, da economia europeia, embora inferior à média da economia mundial. É igualmente expetável 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 diminui 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 2,7% para 2023. Prevê-se também o aumento 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 5,2% em 2023, tendo-se acentuado a tendência de desaceleração da inflação no 2º trimestre de 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 diretas 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, 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 ao longo do 1º semestre 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 a partir do 2º semestre de 2022 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 de negócios, a performance da Unidade melhore progressivamente a partir do 3º trimestre de 2023.

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, essencialmente, às depreciações do período. Ao longo do ano têm vindo a ser realizadas diversos investimentos com vista à melhoria da capacidade produtiva, fiabilidade de funcionamento e redução do impacto ambiental. O investimento realizado no 1º semestre do ano ascende a cerca de 100 milhares de Euros.

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

A rubrica Inventários, inclui matérias-primas a serem incorporadas no processo de fabrico e operação da fábrica no valor de 324 milhares de Euros e produtos acabados (biomassa) no valor de 315 milhares de Euros.

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.

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 2.366 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.

2.3. Demonstração de resultados

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

Estando ainda em curso o desenvolvimento e a implementação do novo plano estratégico e de negócios para a unidade o volume de vendas no 1º semestre de 2023 foi muito reduzido.

Os Trabalhos para a própria entidade referem-se a investimentos realizados com recurso a meios próprios.

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

Com a assunção da gestão direta da fábrica desde 1 de julho de 2022, verificou-se uma redução da rubrica de FSE, tendo em contrapartida, passado a suportar diretamente o custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas e do pessoal integrado nos seus quadros.

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

Demonstrações financeiras
30 de junho de 2023

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 melhorar refletindo-se nos 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, estando em curso o desenvolvimento e a implementação do novo plano estratégico e de negócios para a unidade o volume de vendas no 1º semestre de 2023 foi muito reduzido.

Neste período, foi recebido 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