

EEM - Biotecnologia, S.A.

Demonstrações financeiras

30 de setembro de 2023

Demonstrações financeiras
30 de setembro de 2023

1. Demonstrações financeiras

Balanço em 30 setembro de 2023	<i>(em Euros)</i>	
Ativo	2023	31/12/2022
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	40.262.995	42.347.226
Ativos intangíveis	2.651	2.667
Outros investimentos financeiros	3.454	1.792
	<u>40.269.100</u>	<u>42.351.685</u>
Ativo corrente		
Inventários	593.013	607.370
Clientes	978.462	1.000.050
Estado e outros entes públicos	1.426.462	2.172.160
Outros créditos a receber	2.577	1.683
Diferimentos	51	51
Caixa e depósitos bancários	201.649	106.780
	<u>3.202.214</u>	<u>3.888.094</u>
Total do ativo	<u>43.471.314</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	(2.993.635)	(3.941.868)
Total do capital próprio	<u>40.037.697</u>	<u>43.031.331</u>
Passivo		
Passivo corrente		
Fornecedores	2.566.933	2.470.653
Estado e outros entes públicos	18.150	18.616
Outras dívidas a pagar	848.534	719.179
	<u>3.433.617</u>	<u>3.208.448</u>
Total do passivo	<u>3.433.617</u>	<u>3.208.448</u>
Total do capital próprio e do passivo	<u>43.471.314</u>	<u>46.239.779</u>

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Demonstrações financeiras
30 de setembro de 2023

Demonstração dos Resultados por Natureza

Período findo em 30 de setembro de 2023

(em Euros)

Rendimentos e gastos	2023	2022
Vendas e serviços prestados	6.476	207.100
Variação nos inventários da produção	9.233	-
Trabalhos para a própria entidade	103.010	-
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(177.374)	(228)
Fornecimentos e serviços externos	(509.645)	(800.119)
Gastos com o pessoal	(593.145)	(304.496)
Outros gastos	(1.543)	(882)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	(1.162.988)	(898.625)
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(2.346.354)	(2.333.083)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	(3.509.342)	(3.231.708)
Resultado antes de impostos	(3.509.342)	(3.231.708)
Imposto sobre o rendimento do período	515.707	678.506
Resultado líquido do período	(2.993.635)	(2.553.202)

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

Demonstrações financeiras
30 de setembro de 2023

Demonstração de fluxos de caixa

Período findo em 30 de setembro de 2023

(em Euros)

	2023	2022
Fluxos de caixa das actividades operacionais		
Recebimentos de clientes	29.489	-
Pagamentos a fornecedores	(603.823)	(935.521)
Pagamentos ao pessoal	(594.420)	(156.573)
Caixa gerada pelas operações	(1.168.754)	(1.092.094)
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	407.233	1.262.184
Outros recebimentos/pagamentos	1.016.906	(42.052)
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)	255.385	128.038
Fluxos de caixa das actividades de investimento		
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>		
Ativos fixos tangíveis	(157.972)	-
Ativos intangíveis	(1.125)	-
Outros ativos	(1.419)	-
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)	(160.516)	-
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	94.869	128.038
Caixa e seus equivalentes no início do período	106.780	109.626
Caixa e seus equivalentes no fim do período	201.649	237.664

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

2. Notas às Demonstrações financeiras

2.1. Introdução

Com a assunção da gestão direta da fábrica desde 1 de julho de 2022, foram delineadas as seguintes ações durante 2022/2023:

- auditoria de caracterização e validação técnica da UPBPS,
- elaboração de proposta de plano de melhorias procedimentais e operacionais e
- elaboração de um plano de desenvolvimento estratégico para a unidade e comercialização da produção.

Assim, com base no Plano de desenvolvimento estratégico, o foco atual da UPBPS foi a normalização da situação da unidade, com a implementação de um plano de ação para otimizar o funcionamento da tecnologia existente e na introdução de melhorias cruciais, mas de baixo investimento. Isto inclui um reforço indispensável da equipa de recursos humanos afeta ao acompanhamento dos cultivos na unidade e o redirecionamento da produção para novas espécies de algas, adaptando os procedimentos de produção e especificações de produto final para a produção de novas espécies.

Foi feito um levantamento do potencial de produção de várias das principais espécies produzidas atualmente no sector das microalgas, tendo em conta as características atuais da unidade da EEM-Biotecnologia. Este trabalho contou com a colaboração da Algikey, uma empresa de *trading* de produtos de algas, tendo sido possível reunir valores de referência de mercado para os produtos considerados adequados.

Ainda no que respeita à introdução/produção de novas espécies, foi necessário proceder à aquisição das mesmas, em modo inóculo (junho de 2023), e, numa abordagem progressiva, substituir as espécies atualmente em produção pelas novas estirpes, garantindo a assimilação das alterações de processos produtivos por parte da equipa de produção, por forma a atingir um nível mínimo de produção contínua com os níveis de qualidade exigidos pelo mercado, sendo desta forma possível estabelecer um acordo de “*offtake*” de toda a biomassa produzida.

O Plano de desenvolvimento estratégico apresenta igualmente o cenário de exploração da UPBPS baseado na tecnologia atual apostando na otimização da infraestrutura existente, na introdução de novas espécies de algas, na alteração do modelo de comercialização e no baixo valor de investimento.

Ao assumir este cenário que visa assegurar a manutenção do bom funcionamento da UPBPS com a sua tecnologia atual, procedendo às reparações/reajustamentos necessários,

contratações de pessoal fundamental ao funcionamento regular da unidade, pequenos investimentos em melhorias operacionais e mudança de espécies de algas em produção, a EEM-Biotecnologia visa alcançar os patamares de equilíbrio financeiro.

Na presente data a UPBPS encontra-se numa fase “*phasing out*” das espécies antigas em produção *Nannochloropsis Gaditana* e *Tetraselmis Chuii* e de “*phasing in*” das duas novas espécies selecionadas *Porphyridium* e *Tisochrysis*, sendo que estas novas espécies já se encontram nos sistemas de produção inóculo, mas em fase pré produtiva, esperando-se que este cultivo passe para os bioreatores de produção, em outubro de 2023.

Adicionalmente, já foi concluída a formação dos novos colaboradores nos processos de produção destas novas espécies, bem como, foram efetuados os necessários ajustes (“*fine tuning*”) dos equipamentos da UPBPS, para ir de encontro com os parâmetros e especificações definidos pelos potenciais clientes deste tipo de algas.

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 260 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 276 milhares de Euros e produtos acabados (biomassa) no valor de 317 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 a dívida existente. 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.

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 2.417 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 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.

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 foi muito reduzido.

Neste período, foi recebido o reembolso de IVA no valor de 987 milhares de Euros, como já referido anteriormente.

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