

ENEREEM – Energias Renováveis, Lda.

Demonstrações financeiras

30 de setembro de 2023

Demonstrações financeiras
30 de setembro de 2023

1. Demonstrações financeiras

Balço em 30 de setembro 2023	<i>(em Euros)</i>	
Ativo	2023	31/12/2022
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	8.565.595,93	9.593.530,39
Ativos intangíveis	126.056,78	144.655,98
	<u>8.691.652,71</u>	<u>9.738.186,37</u>
Ativo corrente		
Clientes	8.112.052,41	7.356.603,44
Diferimentos	-	78.096,49
Caixa e depósitos bancários	21.666,48	9.893,03
	<u>8.133.718,89</u>	<u>7.444.592,96</u>
Total do ativo	<u>16.825.371,60</u>	<u>17.182.779,33</u>
Capital próprio e passivo		
Capital próprio		
Capital subscrito	49.879,79	49.879,79
Reserva legal	10.074,40	10.074,40
Resultados transitados	15.021.130,07	13.516.408,18
Resultado líquido do período	974.554,63	1.504.721,89
Total do capital próprio	<u>16.055.638,89</u>	<u>15.081.084,26</u>
Passivo		
Passivo não corrente		
Passivos por impostos diferidos	39.006,35	44.246,00
	<u>39.006,35</u>	<u>44.246,00</u>
Passivo corrente		
Fornecedores	175,68	24.500,30
Estado e outros entes públicos	283.799,73	570.692,56
Financiamentos obtidos	-	910.128,45
Outras dívidas a pagar	446.750,95	552.127,76
	<u>730.726,36</u>	<u>2.057.449,07</u>
Total do passivo	<u>769.732,71</u>	<u>2.101.695,07</u>
Total do capital próprio e do passivo	<u>16.825.371,60</u>	<u>17.182.779,33</u>
O Contabilista Certificado		A Gerência

Demonstrações financeiras
30 de setembro de 2023

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de setembro de 2023

(em Euros)

Rendimentos e gastos	2023	2022
Vendas e serviços prestados	2.943.804,14	3.021.427,01
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(42.398,98)	(23.118,71)
Fornecimentos e serviços externos	(687.298,37)	(667.757,55)
Outros rendimentos	0,01	-
Outros gastos	(10.588,25)	(10.204,00)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	2.203.518,55	2.320.346,75
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(1.046.682,57)	(1.047.713,07)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.156.835,98	1.272.633,68
Juros e rendimentos similares obtidos	-	2,79
Juros e gastos similares suportados	(12.617,25)	(1.887,57)
Resultado antes de impostos	1.144.218,73	1.270.748,90
Imposto sobre o rendimento do período	(169.664,10)	(271.094,63)
Resultado líquido do período	974.554,63	999.654,27

O Contabilista Certificado

A Gerência

Demonstrações financeiras
30 de setembro de 2023

Demonstração de fluxos de caixa

em 30 de setembro de 2023

(em Euros)

	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes	2.843.865,37	2.725.518,97
Pagamentos a fornecedores	(904.691,81)	(596.899,05)
Caixa gerada pelas operações	1.939.173,56	2.128.619,92
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(416.897,11)	(366.541,51)
Outros recebimentos/pagamentos	(571.056,39)	(677.653,69)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	951.220,06	1.084.424,72
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>		
Ativos fixos tangíveis	(16.700,91)	(45.344,89)
<u>Recebimentos provenientes de:</u>		
Juros e rendimentos similares	-	2,79
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(16.700,91)	(45.342,10)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>		
Financiamentos obtidos	(908.943,26)	(908.943,26)
Juros e gastos similares	(13.802,44)	75,50
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	(922.745,70)	(908.867,76)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	11.773,45	130.214,86
Caixa e seus equivalentes no início do período	9.893,03	14.357,49
Caixa e seus equivalentes no fim do período	21.666,48	144.572,35

O Contabilista Certificado

A Gerência

2. Notas às Demonstrações financeiras

2.1. Balanço

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

A variação da rubrica de Ativo fixo tangível deve-se, na sua quase totalidade, à depreciação dos ativos, não existindo investimento relevante durante o período.

Na rubrica de Ativos intangíveis, estão registados 126 milhares de Euros, correspondentes ao valor líquido da compensação paga para a adesão ao regime remuneratório alternativo previsto no DL n.º 35/2013, de 28 de fevereiro, abrangendo os parques do Porto Santo e Bica da Cana. Estes ativos são amortizados em 7 anos, a partir de 2021.

O valor em dívida de clientes, respeita exclusivamente a vendas de energia à EEM.

Os diferimentos referem-se a apólices de seguros, normalmente pagas no início do período a que dizem respeito.

O crescimento dos Capitais próprios corresponde aos resultados do período, tendo o resultado do ano transato sido transferido na totalidade para Resultados transitados.

Em junho do corrente ano ocorreu a última amortização, no valor 909 milhares de Euros, do único financiamento que a empresa tinha contratado junto da banca.

O valor em dívida ao Estado refere-se a imposto sobre o rendimento e IVA.

A variação da rubrica de fornecedores deve-se, essencialmente, ao facto de a faturação dos valores mais relevantes, nomeadamente, contratos de manutenção e seguros, não ter uma periodicidade mensal.

A rubrica Outras dívidas a pagar corresponde a custos de exploração incorridos no período, cujas faturas não foram ainda emitidas pelos fornecedores.

2.2. Demonstração de resultados

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

A redução de 3% do volume de Vendas, deve-se, à diminuição significativa da disponibilidade do recurso eólico, que levou a uma quebra de 2,9 GWh (-8%) da quantidade de energia emitida para a rede, comparativamente ao mesmo período do ano anterior, totalizando 31,6 GWh.

O preço médio de venda da Enereem aumentou cerca de 6% face ao período homólogo do ano anterior, ascendendo a 0,093 Euros/KWh. A evolução do preço médio, depende do *mix* de produção entre os diversos parques, que têm diferentes regimes remuneratórios, bem como da evolução do Índice de Preços do Consumidor. O aumento do preço deve-se, essencialmente, ao aumento da inflação, originada pela atual conjuntura.

Os custos com a exploração dos parques, respeitantes, essencialmente, à manutenção dos equipamentos, rendas dos parques e seguros, aumentaram 39 milhares de Euros.

Os Gastos de depreciações/amortizações correspondem às depreciações dos atuais parques em exploração.

Em 2022 foram registados valores muito baixos de Juros e gastos similares, atendendo ao valor negativo das taxas de referência verificados no início do ano. Em 2023, fruto do aumento das taxas de referência, que a partir do final do 1º semestre de 2022 passaram para terreno positivo, foram registados 13 milhares Euros de juros suportados com financiamento bancário que, conforme já referido, terminou em junho do corrente ano.

O EBITDA apresenta um decréscimo de 5% face ao ano anterior, atingindo 2.204 milhares de Euros, tendo o Resultado líquido diminuído cerca de 2%, ascendendo a 975 milhares de Euros. Esta evolução negativa dos resultados, tem origem, essencialmente, na significativa redução do recurso eólico.

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

A evolução dos resultados da Enereem é influenciada, em grande medida, pelo carácter intermitente/irregular do recurso vento, que acarreta, naturalmente, alguma incerteza quanto ao desempenho económico/financeiro desta sociedade.

2.3. Demonstração de fluxos de caixa

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

O Cash-flow gerado pela empresa permitiu o integral cumprimento das responsabilidades para com o Estado, fornecedores e outros credores.

O Contabilista Certificado

A Gerência