

CONTROLO ORÇAMENTAL

**3º TRIMESTRE DE
2019**

3º TRIMESTRE DE 2019

Os aspectos mais relevantes ocorridos do 3º trimestre foram os seguintes;

- realização dos trabalhos relativos aos projetos de recuperação ambiental;
- início dos trabalhos de prospeção no âmbito do Consórcio estabelecido com a ESANMET para a área do Rosário;
- realização trabalhos de sinalização das pedreiras em situação crítica, de acordo com a RCM/50/2019 e Protocolo estabelecido com o Fundo Ambiental, EDM e DGEG;
- apresentação de uma nova versão do Plano de Atividades e Orçamento para 2019, em agosto, incluindo os dados reais de 2018, a intervenção no PIPSC e em consonância com orientações da UTAM e Decreto- Lei de execução orçamental;
- apresentação do Plano Estratégico para o mandato 2019-2021 e propostas de contratos de gestão.

1. Demonstração de Resultados

Destacam-se as seguintes rubricas:

- trabalhos para a própria entidade em linha com o orçamentado;
- fornecimentos e serviços externos dentro da previsão orçamental com um valor realizado inferior em 3,5% ao previsto para o período;
- gastos com o pessoal muito inferiores à previsão orçamental dado que não se registaram alterações no quadro de pessoal;
- outros rendimentos e ganhos de acordo com o estimado para o período;

- a conta de outros gastos e perdas que regista desvio desfavorável relativamente ao orçamento dado que a empresa participada EDMI ainda não obteve resultados positivos;
- juros e rendimentos similares, decorrentes das aplicações de tesouraria efetuadas no IGCP com taxas de juro baixas, significativamente abaixo do orçamento.
- O resultado líquido acumulado até ao 3º trimestre foi de 350.766 euros, valor que se mantém dentro da projeção orçamental.

3. BALANÇO

No balanço à data de 30 de setembro destacam-se as seguintes rubricas:

- os ativos intangíveis que integram os valores dos projectos de recuperação ambiental cujo pedido de reembolso às entidades financiadoras ainda não foi concretizado à data de 30 de setembro de 2019 bem como os investimentos feitos na área da prospeção;
- O saldo da conta acionistas e sócios reflete a dívida da EDMI à EDM;
- O saldo de outras contas a receber contempla o valor dos pedidos de reembolso submetidos ao POSEUR e que aguardam o respetivo recebimento;
- A rubrica do passivo, outras contas a pagar, apresenta o valor do montante de adiantamentos provenientes de royalties ainda não afeto aos projetos que são por eles financiados e do montante transferido pelo Fundo Ambiental para financiamento dos trabalhos a cargo da EDM em 2019 no âmbito do Plano de Intervenção em Pedreiras em Situação Crítica (PIPSC);
- Ativo total no montante de 58.541.286 euros e capitais próprios de 51.365.799 euros que evidenciam a autonomia financeira que a EDM tem vindo a manter.

Demonstração de Resultados por natureza

	euros		
	Orçamento	Realizado 3º trimestre	Grau de realização (%)
Vendas e serviços prestados	112.500	42.311	-62,4%
Subsídios à exploração			
Ganhos/perdas de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos		-35.551	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a Própria Entidade	686.250	663.015	-3,4%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e Serviços Externos	410.400	395.927	-3,5%
Gastos com o Pessoal	743.013	688.474	-7,3%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidades de invest. não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	903.750	910.489	0,7%
Outros Gastos e Perdas	26.250	9.301	-64,6%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	522.837	486.562	-6,9%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	37.500	36.049	-3,9%
Imparidades de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	485.337	450.513	-7,2%
Juros e rendimentos similares obtidos	3.750	2.945	-21,5%
Juros e gastos similares suportados	375		
Resultado antes de impostos	488.712	453.458	-7,2%
Imposto sobre o rendimento do período	104.638	102.692	-1,9%
Resultado líquido do período	384.074	350.766	-8,7%

BALANÇO

euros

RUBRICAS	Orçamento	Realizado 3º trimestre
A T I V O		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	673.259	677.437
Propriedades de investimento		
Ativos intangíveis	5.646.249	6.209.277
Participações financeiras - método da equivalência patrimonial	792.153	756.603
Participações financeiras - outros métodos	56.583	56.903
Créditos a receber	5.349.354	5.272.078
Activos por impostos diferidos	303.751	281.588
Ativo corrente		
Inventários	13.731.185	13.731.185
Clientes	16.133	19.283
Estado e outros entes públicos		54.243
Capital subscrito e não realizado		
Outras créditos a receber	1.427.058	949.969
Diferimentos	1.533	36.096
Ativos financeiros detidos para negociação		
Outros ativos financeiros		
Ativos não correntes detidos para venda		
Caixa e depósitos bancários	29.312.015	30.496.624
Total do ativo	57.309.273	58.541.286
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital subscrito	30.000.000	30.000.000
Outros instrumentos de capital próprio	13.731.185	13.731.185
Reservas legais	6.000.000	6.000.000
Outras reservas	1.891.926	1.891.926
Resultados transitados	-204.613	-226.776
Ajustamentos em ativos financeiros	-490.849	-490.849
Excedente de revalorização	109.547	109.547
Ajustamentos / outras variações no capital próprio		
Resultado líquido do período	384.074	350.766
Interesses que não controlam		
Total do capital próprio	51.421.270	51.365.799
Passivo		
Passivo não corrente		
Provisões	1.588.877	1.595.836
Financiamentos obtidos		
Passivos por impostos diferidos		
Outras dívidas a pagar	115.960	115.960
Passivo corrente		
Fornecedores	811.310	684.470
Adiantamento de clientes		
Estado e outros entes públicos	206.013	414.759
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar	3.165.199	4.363.818
Diferimentos	644	644
Total do passivo	5.888.003	7.175.487
Total do capital próprio e do passivo	57.309.273	58.541.286