

CONTROLO ORÇAMENTAL

**2º TRIMESTRE DE
2020**

2º TRIMESTRE DE 2020

Os aspectos mais relevantes ocorridos do 2º trimestre foram os seguintes:

- desenvolvimento das atividades em situação de pandemia motivada pelo vírus SARS-COV2, tendo sido assegurados o cumprimento das obrigações da empresa e a execução dos projetos em curso em conformidade com o PAO 2020 aprovado, apesar de alguns constrangimentos próprios da situação sanitária;
- alteração de alguns métodos de trabalho em consequência do confinamento vivido devido à pandemia;
- nomeação do vogal do Conselho de Administração Sr. Engº Jorge Manuel Fernandes Martinho Cristino para vogal do Conselho de Administração da EDMI, por deliberação social unânime por escrito de 4 de maio de 2020;

1. Demonstração de Resultados

Destacam-se as seguintes rubricas:

- trabalhos para a própria entidade em linha com o orçamentado;
- fornecimentos e serviços externos muito inferiores à previsão orçamental motivado pela situação de emergência e calamidade motivado pela pandemia COVID 19, e da situação de confinamento vivida;
- gastos com o pessoal inferiores à previsão orçamental dado que não se registaram alterações no quadro de pessoal tendo, no entanto, sido eleito um vogal para o Conselho de Administração;
- outros rendimentos e ganhos de acordo com o estimado para o período;
- O resultado líquido do 2º trimestre foi de 223.066,15 euros, valor que se encontra dentro da previsão orçamental.

2. INVESTIMENTOS

Até ao final do 2º trimestre foram realizados investimentos no montante de €5.404.146. Apesar de alguns constrangimentos decorrentes da situação de pandemia o valor realizado corresponde a 34% do valor previsto para o ano (€15.968.594).

3. BALANÇO

No balanço à data de 30 de junho 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 junho de 2020 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 bem como o valor adiantado pelo Fundo Ambiental para os trabalhos no âmbito do PIPSC (Plano de Intervenção em Pedreiras em Situação Crítica);
- Ativo total no montante de 59.774.088 euros e capitais próprios de 51.641.413 euros que evidenciam a autonomia financeira que a EDM tem vindo a manter.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

	2020 ORÇAMENTO (€)	2ºTRIMESTRE REALIZADO (€)	% REALIZAÇÃO
Vendas e serviços prestados	80.000	70.248	87,8%
Subsídios à exploração			
Ganhos/perdas de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos		-39.068	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a Própria Entidade	915.000	434.253	47,5%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e Serviços Externos	538.000	218.828	40,7%
Gastos com o Pessoal	1.307.743	516.892	39,5%
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	1.205.000	593.824	49,3%
Outros Gastos e Perdas	18.500	4.724	25,5%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	335.757	318.813	
Gastos/reversões de depreciação e amortização	50.000	17.979	36,0%
Imparidades de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	285.757	300.834	
Juros e rendimentos similares obtidos	4.000	139	3,5%
Juros e gastos similares suportados	500	1	0,2%
Resultado antes de impostos	289.257	300.972	104,0%
Imposto sobre o rendimento do período	63.637	77.906	122,4%
Resultado líquido do período	225.621	223.066	

BALANÇO

	2020 ORÇAMENTO (€)	2ºTRIM REALIZADO (€)
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	613.486	681.440
Propriedades de Investimento		
Goodwill		
Ativos Intangíveis	6.699.404	5.530.462
Ativos Biológicos		
Participações Financeiras-método equivalência patrimonial	776.341	743.907
Participações Financeiras- outros métodos	56.903	57.225
Créditos a receber	5.272.511	5.259.897
Outros Ativos Financeiros		
Ativos por impostos diferidos	281.587	259.424
	13.700.232	12.532.355
Ativo Corrente		
Inventários	13.731.185	13.731.185
Ativos Biológicos		
Clientes	19.283	15.891
Adiantamentos a fornecedores	0	
Estado e out. Entes Públicos	0	1.377
Accionistas/Sócios	0	
Outros Créditos a receber	1.177.614	2.081.814
Diferimentos	36.097	32.914
Ativos financeiros detidos para negociação		
Outros ativos financeiros		
Ativos não correntes detidos para venda		
Caixa e Depósitos Bancários	26.007.755	31.378.552
	40.971.934	47.241.733
TOTAL DO ATIVO	54.672.166	59.774.088
Capital subscrito	30.000.000	30.000.000
Outros instrumentos de capital próprio	13.731.185	13.731.185
Prêmios de emissão		
Reservas Legais	6.000.000	6.000.000
Outras Reservas	1.891.926	1.891.926
Resultados Transitados	243.599	189.508
Ajustamentos em Ativos Financeiros	-490.849	-476.262
Excedente de revalorização	109.547	81.990
Ajustamentos /Outras variações no capital próprio		
	51.485.408	51.418.347
Resultado Líquido do período	225.621	223.066
Interesses que não controlam		
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	51.711.029	51.641.413
Passivo não corrente		
Provisões	1.403.620	1.490.296
Financiamentos obtidos		
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		21.795
Passivos por impostos diferidos		
Outras dívidas a pagar	115.960	115.960
	1.519.580	1.628.051
Passivo Corrente		
Fornecedores	436.746	986.589
Adiantamento de clientes	0	
Estado e Outros Entes Públicos	58.923	573.048
Accionistas/Sócios		0
Financiamentos obtidos	0	0
Outras dívidas a pagar	945.245	4.944.335
Diferimentos	644	652
Passivos financeiros detidos para negociação		
Outros passivos financeiros		
Passivos não correntes detidos para venda		
	1.441.558	6.504.624
TOTAL DO PASSIVO	2.961.138	8.132.675
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	54.672.166	59.774.088



RELATÓRIO DE REVISÃO LIMITADA DE DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Introdução

Efetuámos uma revisão limitada das demonstrações financeiras anexas de EDM – Empresa de Desenvolvimento Mineiro, S.A. (a Entidade), que compreendem o balanço em 30 de junho de 2020 (que evidencia um total de 59 774 087,62 euros e um total de capital próprio de 51 641 412,85 euros, incluindo um resultado líquido de 223 066,15 euros) as demonstrações dos resultados por naturezas e dos fluxos de caixa relativas ao período de 6 meses findo naquela data.

Responsabilidades do órgão de gestão

É da responsabilidade do órgão de gestão a preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro do Sistema de Normalização Contabilística, e pela criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devida a fraude ou erro.

Responsabilidades do auditor

A nossa responsabilidade consiste em expressar uma conclusão sobre as demonstrações financeiras anexas. O nosso trabalho foi efetuado de acordo com as normas internacionais de revisão limitada de demonstrações financeiras e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. Estas normas exigem que o nosso trabalho seja conduzido de forma a concluir se algo chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras, como um todo, não estão preparadas em todos os aspetos materiais de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro do Sistema de Normalização Contabilística.

Uma revisão limitada de demonstrações financeiras é um trabalho de garantia limitada de fiabilidade. Os procedimentos que efetuámos consistem fundamentalmente em indagações e procedimentos analíticos e consequente avaliação da prova obtida.

Os procedimentos efetuados numa revisão limitada são significativamente mais reduzidos do que os procedimentos efetuados numa auditoria executada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA). Consequentemente, não expressamos uma opinião de auditoria sobre estas demonstrações financeiras.

Conclusão

Com base no trabalho efetuado, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que as demonstrações financeiras anexas não apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira de EDM – Empresa de Desenvolvimento Mineiro, S.A. em 30 de junho de 2020 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao período de 6 meses findo naquela data de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro do Sistema de Normalização Contabilística.

CASCAIS, PÊGA MAGRO & ROQUE, SROC LDA

CAPITAL SOCIAL: 45 000 € | NIPC: 503 253 316 | OJMM: 20161443 | OROUC: 125

SEDE

Edifício Atlanta II, Rua Abranches, Ferrão, n.º 10 – 6.º G
1600-001 Lisboa – Portugal
T4: +351 217 203 300 | Fax: +351 211 454 314 | lisboa@pema125.pt

DELEGAÇÃO

Rua Soeiro Viegas, n.º 21 – 2.º Esq. B
6300-758 Guarda – Portugal
T4: +351 221 221 941 | Fax: +351 221 225 469 | guarda@pema125.pt



Ênfase

Sem modificar a nossa conclusão, chamamos a atenção para as seguintes situações:

Em conformidade com o disposto no artigo 15º do Decreto-Lei nº 145/2012, de 11 de julho, foram transferidos para a EDM - Empresa de Desenvolvimento Mineiro, S.A., concentrados de urânio (U3O8) a título de prestação acessória de capital do Estado Português, que se encontram refletidos no Balanço na rubrica de Inventários, pelo montante de 13 731 185,00 euros (valorizados ao custo, à data da realização da prestação acessória, tendo por base o valor médio de mercado das publicações especializadas do observatório de preços do EURATOM). De acordo com as indagações efetuadas, a Administração da Entidade considera que o valor escriturado é recuperável, motivo pelo qual não foi reconhecida imparidade deste ativo.

Na rubrica de Investimentos em curso, nomeadamente em Ativos intangíveis em curso, encontram-se capitalizadas as despesas referentes aos projetos de recuperação ambiental de áreas mineiras degradadas, no âmbito do contrato de Concessão, no montante de 2 556 841,56 euros. Este montante encontra-se registado provisoriamente nesta rubrica, até ao momento da apresentação do pedido de reembolso das respetivas despesas, passando posteriormente a figurar na rubrica de Outros créditos a receber.

Em Ativos intangíveis em curso encontram-se igualmente escriturados projetos próprios de prospeção e reconhecimento mineiro (Gavião, Argozelo, Escadia Grande e Rosário), no montante global de 3 579 203,68 euros, a 30 de junho de 2020. Considerando que o benefício económico futuro destes investimentos se encontra dependente da viabilidade de exploração mineira das áreas acima mencionadas e, dada a incerteza quanto à sua recuperação, em conformidade com o disposto nos §18 a 20 da NCRF 16 – Exploração e avaliação de recursos minerais, estes ativos devem ser avaliados periodicamente quanto à sua imparidade.

Lisboa, 30 de setembro de 2020

Cascais, Pêga Magro & Roque, SROC Lda.

Registada na CMVM sob o n.º 20161443

Representada por Pedro Nuno Ramos Roque, ROC nº 828

CASCAIS, PÊGA MAGRO & ROQUE, SROC LDA

CAPITAL SOCIAL 45.000 € | NIPC 503 253 316 | CMVM 20161443 | SROC 125

SEDE

Edifício Atlanta II, Rua Abranthes Ferrão, n.º 10-6.º G
1600-001 Lisboa - Portugal
Tel.: +351 217 203 300 | Fax: +351 211 454 314 | lisboa@sroc125.pt

DELEGAÇÃO

Rua Szeiro Viegas, n.º 21-2.º Esq. B
6300 - 758 Guarda - Portugal
Tel.: +351 271 223 994 | Fax: +351 271 225 469 | guarda@sroc125.pt