

CONTROLO ORÇAMENTAL

3º TRIMESTRE DE 2022

Os aspetos mais relevantes ocorridos no 3º trimestre de 2023 foram os seguintes:

- Rescisão de contrato de trabalho de dois trabalhadores, em 10 de julho e 4 de setembro. Comunicação de passagem à situação de reforma de um trabalhador, a concretizar em 1 de outubro, o que eleva para cinco o número de saídas no corrente ano. Em 12 de setembro foi admitido um trabalhador;
- Constituição de uma provisão resultante da execução dos trabalhos para a Correção de Defeitos de Obra na Reserva de Água da Cunha Baixa, cujo montante se estima superior ao das garantias bancárias acionadas para o efeito.

1. Demonstração de Resultados

Destacam-se as seguintes rubricas:

- **Trabalhos para a própria entidade** inferiores à previsão orçamental, reflexo da saída de trabalhadores da empresa ao longo dos três trimestres, sem equivalente reposição, o que originou uma menor imputação do pessoal da empresa a projetos da concessão para a recuperação ambiental de áreas mineiras degradadas, em curso;
- **Fornecimentos e serviços externos** acima da previsão orçamental, motivado em parte pela subida do preço da eletricidade e combustíveis;
- **Gastos com o pessoal** inferiores à previsão orçamental dado que saíram da empresa, até final 3º trimestre 2022, quatro trabalhadores: um em 1 de janeiro, um em 24 de março; um em 10 de julho e outro em 4 de setembro. Registou-se uma nova admissão em 12 de setembro. Manteve-se a situação de um trabalhador em licença sem vencimento;
- **Provisões** correspondente ao diferencial entre os encargos incorridos e a incorrer com os trabalhos de Correção de Defeitos de Obra na Reserva de Água da Cunha Baixa e o valor das garantias bancárias acionadas para o efeito, cujo montante se estima superior ao da caução executada;
- **Outros rendimentos e ganhos** muito superiores ao estimado para o período pelo facto de se ter concretizado a operação de cedência de direitos relativos à concessão do Gavião;
- O **Resultado líquido** acumulado no 3º trimestre de 2022 foi de 5.184.178 euros, valor muito superior à previsão orçamental em consequência da operação de cessão de

posição contratual do Gavião, o que veio proporcionar um rendimento de carácter extraordinário de montante substancial.

2. INVESTIMENTOS

No 3º trimestre de 2022 foram realizados **investimentos** no montante de 1.277.336 euros, dos quais 1.121.400 euros correspondem a projetos de **Recuperação Ambiental de Áreas Mineiras Degradadas**, no âmbito do **contrato de concessão**. O investimento realizado encontra-se muito abaixo da estimativa orçamental de 15.498.700 euros. A demora na conclusão dos processos de contratação pública, assim como na atribuição de licenças e autorizações exigidas à concessionária, condicionaram o arranque atempado dos projetos de recuperação ambiental previstos desenvolver, ao que acresceu a não abertura do 5º aviso-convite para apresentação de novas candidaturas ao PO SEUR.

No que se refere às intervenções no âmbito do **Plano de Intervenção nas Pedreiras em Situação Crítica (PIPSC)** foram realizados estudos prévios das soluções técnicas para mitigação dos riscos existentes, tendo sido iniciados os procedimentos de contratação pública para implementação de sinalética e vedações, em substituição do proprietário.

3. BALANÇO

No balanço, à data de 30 de setembro de 2022, destacam-se as seguintes rubricas:

- Os **ativos intangíveis** que integram os valores dos projectos de recuperação ambiental de áreas mineiras degradadas, cujo pedido de pagamento (reembolso) às entidades financiadoras ainda não foi submetido à data de 30 de setembro de 2022;
- O saldo da conta **acionistas/sócios** reflete a dívida da EDMI à EDM;
- O saldo de **outros créditos a receber** contempla o valor dos pedidos de pagamento (reembolso) submetidos às entidades financiadoras e que aguardam o respetivo recebimento, assim como as verbas consignadas associadas à componente nacional e despesas não elegíveis dos projetos de recuperação ambiental;
- A rubrica do passivo, **outras dívidas a pagar**, apresenta o valor adiantado pelo Fundo Ambiental quer para os trabalhos no âmbito do PIPSC (Plano de Intervenção em Pedreiras em Situação Crítica) quer para a intervenção em zonas de subsidiência da antiga mina de Jales;

- Aplicação dos resultados de 2021 de acordo com o deliberado na assembleia geral de 30 de março;
- **Ativo total** no montante de 64.268.008 euros e **capitais próprios** de 57.209.532 euros que evidenciam a autonomia financeira que a EDM tem vindo a manter ao longo dos anos.



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA

| | 2022 ORÇAMENTO (€) | 3ºTRIMESTRE REALIZADO (€) | % REALIZAÇÃO |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------|
| Vendas e serviços prestados | 0 | | |
| Subsídios à exploração | | | |
| Ganhos/perdas de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos | 12 207 | 42 013 | 344,2% |
| Variação nos inventários da produção | | | |
| Trabalhos para a Própria Entidade | 940 000 | 633 018 | 67,3% |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | | |
| Fornecimentos e Serviços Externos | 502 550 | 427 795 | 85,1% |
| Gastos com o Pessoal | 1 217 704 | 765 530 | 62,9% |
| Imparidade de inventários (perdas/reversões) | | | |
| Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões) | | | |
| Provisões (aumentos/reduções) | 0 | -344 285 | |
| Imparidades de invest. não depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões) | | | |
| Aumentos/reduções de justo valor | | | |
| Outros rendimentos e ganhos | 4 405 000 | 8 110 704 | 184,1% |
| Outros Gastos e Perdas | 2 595 800 | 600 264 | 23,1% |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 1 041 153 | 6 647 861 | 638,5% |
| Gastos/reversões de depreciação e amortização | 40 000 | 29 313 | 73,3% |
| Imparidades de ativos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões) | | | |
| Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 1 001 153 | 6 618 548 | 661,1% |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 0 | 88 | |
| Juros e gastos similares suportados | 0 | | |
| Resultado antes de impostos | 1 001 153 | 6 618 636 | 661,1% |
| Imposto sobre o rendimento do período | 220 254 | 1 434 458 | 651,3% |
| Resultado líquido do período | 780 900 | 5 184 178 | |

BALANÇO

| | 2022 ORÇAMENTO (€) | 3º TRIM REALIZADO (€) |
|---|-----------------------|--------------------------|
| Ativo não corrente | | |
| Ativos fixos tangíveis | 694 710 | 604 249 |
| Propriedades de Investimento | | |
| Goodwill | | |
| Ativos Intangíveis | 4 072 280 | 1 658 994 |
| Ativos Biológicos | | |
| Participações Financeiras-método equivalência patrimonial | 861 182 | 1 351 917 |
| Participações Financeiras- outros métodos | 58 106 | 24 766 |
| Accionistas/Sócios | 5 250 824 | 5 131 455 |
| Outros Ativos Financeiros | | |
| Ativos por impostos diferidos | 228 395 | 189 442 |
| | 11 165 497 | 8 960 823 |
| Ativo Corrente | | |
| Inventários | 13 731 185 | 13 731 185 |
| Ativos Biológicos | | |
| Clientes | 64 432 | 3 103 020 |
| Adiantamentos a fornecedores | | |
| Estado e out. Entes Públicos | | 71 155 |
| Accionistas/Sócios | | |
| Outros Créditos a receber | 6 777 153 | 4 289 607 |
| Diferimentos | 61 011 | 27 314 |
| Ativos financeiros detidos para negociação | | |
| Outros ativos financeiros | | |
| Ativos não correntes detidos para venda | | |
| Caixa e Depósitos Bancários | 23 112 925 | 34 084 904 |
| | 43 746 706 | 55 307 185 |
| TOTAL DO ATIVO | 54 912 203 | 64 268 008 |
| 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 | -148 216 | 387 526 |
| Ajustamentos em Ativos Financeiros | -467 406 | -54 755 |
| Excedente de revalorização | 74 557 | 69 472 |
| Ajustamentos /Outras variações no capital próprio | | |
| | 51 082 046 | 52 025 354 |
| Resultado Líquido do período | 780 900 | 5 184 178 |
| Interesses que não controlam | | |
| TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO | 51 862 946 | 57 209 532 |
| Passivo não corrente | | |
| Provisões | 933 163 | 1 326 388 |
| Financiamentos obtidos | | |
| Responsabilidades por benefícios pós-emprego | | |
| Passivos por impostos diferidos | | 18 467 |
| Outras dívidas a pagar | 115 960 | 115 960 |
| | 1 069 103 | 1 460 815 |
| Passivo Corrente | | |
| Fornecedores | 202 289 | 166 475 |
| Adiantamento de clientes | | |
| Estado e Outros Entes Públicos | 270 703 | 1 481 568 |
| Accionistas/Sócios | | |
| Financiamentos obtidos | | |
| Outras dívidas a pagar | 1 506 508 | 3 948 962 |
| Diferimentos | 655 | 655 |
| Passivos financeiros detidos para negociação | | |
| Outros passivos financeiros | | |
| Passivos não correntes detidos para venda | | |
| | 1 980 155 | 5 597 660 |
| TOTAL DO PASSIVO | 3 049 258 | 7 058 475 |
| TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO | 54 912 203 | 64 268 008 |