

CONTROLO ORÇAMENTAL

**1º TRIMESTRE DE
2022**

1º TRIMESTRE DE 2022

Os aspetos mais relevantes ocorridos do 1º trimestre foram os seguintes:

- apresentação ao acionista, no prazo estabelecido, dos documentos de prestação de contas relativos ao exercício de 2021, incluindo o relatório do governo societário, acompanhado do parecer e Certificação Legal de Contas do Fiscal Único e parecer dos Auditores externos;
- realização da Assembleia Geral da EDMI no dia 2 de março onde foram aprovados os documentos de prestação de contas relativos a 2021;
- aprovação dos documentos de prestação de contas incluindo o relatório do governo societário, relativos ao exercício de 2021 na sessão da Assembleia Geral Anual realizada por forma híbrida no dia 30 de março de 2022;
- aprovação do PAO 2022 na assembleia geral o qual já havia obtido os despachos favoráveis dos Senhores Secretários de Estado do Tesouro e Adjunto e da Energia;
- recebimento da segunda prestação relativa à cedência dos direitos no projeto Semblana conforme acordo assinado em dezembro de 2021;
- aprovação pelo acionista da cedência dos direitos de concessão relativos ao jazigo do Gavião;
- saída de um trabalhador no dia 1 de janeiro por motivos de reforma e outro em março por rescisão de contrato pelo próprio e ainda não substituídos;
- situação de pandemia motivada pelo vírus COVID 19 com reflexos nos métodos de trabalho.

1. Demonstração de Resultados

Destacam-se as seguintes rubricas:

- trabalhos para a própria entidade em linha com o orçamentado;
- fornecimentos e serviços externos igualmente dentro da previsão orçamental;
- gastos com o pessoal inferiores à previsão orçamental dado que saíram da empresa dois trabalhadores, um em 1 de janeiro e outro em 24 de março e não se registaram novas admissões, além de se manter a situação de um trabalhador em licença sem vencimento;
- outros rendimentos e ganhos inferiores ao estimado para o período pelo facto de ainda não se ter concretizado operação de cedência de direitos relativos a projeto mineiro conforme previsto;
- O resultado líquido do 1º trimestre foi de 141.870 euros, valor que se encontra dentro da previsão orçamental.

2. INVESTIMENTOS

No 1º trimestre foram realizados investimentos no montante de 561.668,86 euros, dos quais €523.180,77 dizem respeito aos projetos de recuperação ambiental de áreas mineiras degradadas no âmbito do contrato de concessão. O valor realizado corresponde a 3,6% do valor previsto para o ano (€15.498.700).

3. BALANÇO

No balanço à data de 31 de março 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 31 de março de 2022 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 quer para os trabalhos no âmbito do PIPSC (Plano de Intervenção em Pedreiras em Situação Crítica) quer para a intervenção em zonas de subsidência da antiga mina de Jales;
- Ativo total no montante de 57.759.011 euros e capitais próprios de 52.181.919 euros que evidenciam a autonomia financeira que a EDM tem vindo a manter.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

	2022 ORÇAMENTO (€)	1ºTRIMESTRE REALIZADO (€)	% REALIZAÇÃO
Vendas e serviços prestados	0		
Subsídios à exploração			
Ganhos/perdas de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos	12.207	10.264	
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a Própria Entidade	940.000	211.726	22,5%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e Serviços Externos	502.550	126.550	25,2%
Gastos com o Pessoal	1.217.704	250.702	20,6%
Imparidade de inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)			
Provisões (aumentos/reduções)			
Imparidades de invest. não depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Aumentos/reduções de justo valor			
Outros rendimentos e ganhos	4.405.000	318.961	7,2%
Outros Gastos e Perdas	2.595.800	1.219	0,0%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.041.153	162.480	
Gastos/reversões de depreciação e amortização	40.000	9.771	24,4%
Imparidades de ativos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.001.153	152.709	
Juros e rendimentos similares obtidos	0	88	
Juros e gastos similares suportados	0		
Resultado antes de impostos	1.001.153	152.797	15,3%
Imposto sobre o rendimento do período	220.254	10.927	5,0%
Resultado líquido do período	780.900	141.870	

BALANÇO

	2022	1ºTRIM REALIZADO (€)
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	694.710	623.791
Propriedades de Investimento		
Goodwill		
Ativos Intangíveis	4.072.280	3.290.213
Ativos Biológicos		
Participações Financeiras-método equivalência patrimonial	861.182	1.320.168
Participações Financeiras- outros métodos	58.106	24.520
Accionistas/Sócios	5.250.824	5.195.695
Outros Ativos Financeiros		
Ativos por impostos diferidos	228.395	204.136
	11.165.497	10.658.523
Ativo Corrente		
Inventários	13.731.185	13.731.185
Ativos Biológicos		
Clientes	64.432	3.162.170
Adiantamentos a fornecedores	0	
Estado e out. Entes Públicos	0	66.510
Accionistas/Sócios	0	
Outros Créditos a receber	6.777.153	3.326.262
Diferimentos	61.011	23.844
Ativos financeiros detidos para negociação		
Outros ativos financeiros		
Ativos não correntes detidos para venda		
Caixa e Depósitos Bancários	23.112.925	26.790.517
	43.746.706	47.100.488
TOTAL DO ATIVO	54.912.203	57.759.011
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	399.945
Ajustamentos em Ativos Financeiros	-467.406	-54.755
Excedente de revalorização	74.557	71.748
Ajustamentos /Outras variações no capital próprio		
	51.082.046	52.040.049
Resultado Líquido do período	780.900	141.870
Interesses que não controlam		
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	51.862.946	52.181.919
Passivo não corrente		
Provisões	933.163	1.052.079
Financiamentos obtidos		
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		19.072
Passivos por impostos diferidos		115.960
Outras dívidas a pagar	115.960	115.960
	1.069.103	1.187.111
Passivo Corrente		
Fornecedores	202.289	86.012
Adiantamento de clientes	0	
Estado e Outros Entes Públicos	270.703	79.287
Accionistas/Sócios	0	0
Financiamentos obtidos	0	0
Outras dívidas a pagar	1.506.508	4.224.027
Diferimentos	655	655
Passivos financeiros detidos para negociação		
Outros passivos financeiros		
Passivos não correntes detidos para venda		
	1.980.155	4.389.981
TOTAL DO PASSIVO	3.049.258	5.577.092
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	54.912.203	57.759.011

RELATÓRIO DE REVISÃO LIMITADA DE DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Introdução

Efetuíamos uma revisão limitada das demonstrações financeiras anexas de **EDM – Empresa de Desenvolvimento Mineiro, S.A.** (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de março de 2022 (que evidencia um total de 57 759 011 EUR e um total de capital próprio de 52 181 919 EUR, incluindo um resultado líquido de 141 870 EUR) as demonstrações dos resultados por naturezas e dos fluxos de caixa relativas ao período de três 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 31 de março de 2022

e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao período de três meses findo naquela data de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro do Sistema de Normalização Contabilística.

Ênfases

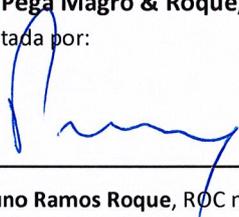
Sem modificar a nossa conclusão, chamamos a atenção para as seguintes situações:

- 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 EUR (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 2 870 453 EUR. 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.
- Baseados no nosso exame aos suportes dos pressupostos assumidos nos documentos de prestação de contas, nomeadamente os inerentes ao valor das avaliações de imparidade efetuadas em 2021, por peritos independentes, aos imóveis detidos pela EDMI - Empresa de Projetos Imobiliários, SA, subsidiária responsável pela gestão e valorização de património imobiliário, cuja participação financeira e suprimentos ascendem a cerca de 6 364 000 EUR (2021: 6 400 000 EUR), nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a crer que esses pressupostos não proporcionam uma base aceitável para a prestação daquela informação financeira. De referir que as características muito específicas de parte do património imobiliário da EDMI, proveniente de empresas mineiras encerradas, associada à ausência de procura no referido segmento do mercado imobiliário, pode afetar materialmente os suportes e previsões constantes das respetivas avaliações e, desta forma, a valorização dos investimentos efetuados pela EDM na EDMI.

Lisboa, 28 de abril de 2022

Cascais, Pêga Magro & Roque, SROC Lda.

Representada por:



Pedro Nuno Ramos Roque, ROC nº 828

Registado na CMVM com o n.º: 20160456

CASCAIS, PÊGA MAGRO & ROQUE, SROC LDA

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

SEDE

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

DELEGAÇÃO

Rua Soeiro Viegas, n.º 21 – 2º Esq. B
6300 - 758 Guarda - Portugal
Tel.: +351 271 223 974 | Fax: +351 271 225 469 | guarda@sroc125.pt