

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

2º TRIMESTRE DE 2023

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

O presente relatório reporta-se à atividade desenvolvida pela EDM – Empresa de Desenvolvimento Mineiro, S.A. até ao final do 2º trimestre de 2023 e visa monitorizar o Plano de Atividades e Orçamento de 2023-2025.

Os aspetos mais relevantes ocorridos no 2º trimestre de 2023 foram os seguintes:

- celebração em 24 de maio de 2023 dos Termos e Condições Base do Negócio Jurídico com a LPT – Lithium Portugal, Lda., relativos aos pedidos de direitos de prospeção e pesquisa de seis áreas de lítio que venham a concurso;
- reinício da realização da Assembleia Geral da EDM no dia 19 de junho de 2023; a assembleia foi novamente suspensa e agendada o seu reinício para o dia 15 de setembro de 2023 para deliberar sobre os documentos de prestação de contas, incluindo o relatório do governo societário, relativos ao exercício de 2022, a eleição dos membros dos órgãos sociais para o triénio 2023-2025 e seu estatuto remuneratório, outras regalias e benefícios, e sobre o Plano de Atividades e Orçamento 2023-2025;
- o Conselho de Ministros de 22 de junho resolveu autorizar a renovação, por um período de oito anos e com início em 15 de dezembro de 2022, do contrato de concessão do exercício da atividade de recuperação ambiental de áreas mineiras degradadas, celebrado em 5 de setembro de 2001, entre o Estado Português e a então EXMIN - Companhia de Indústria e Serviços Mineiros e Ambientais, S. A., relativamente ao qual a EDM, S. A., assumiu, em virtude do processo de fusão por incorporação da EXMIN, S. A., a posição de concessionária.

2. INVESTIMENTOS

Até ao final do 2º trimestre de 2023 foram realizados investimentos no montante de € 2 076 471, dos quais € 1 724 854 correspondem a despesas com projetos de Recuperação Ambiental de Áreas Mineiras Degradadas em fase de conclusão, no caso das candidaturas submetidas aos Portugal 2020 - POSEUR e despesas com a preparação dos novos projetos a submeter ao Portugal 2030 aquando da abertura dos avisos de candidatura para passivos

ambientais/áreas mineiras abandonadas. Dos restantes investimentos destaca-se a realização de ações de Tratamento de Águas de Mina e de Monitorização do Meio Ambiente de um número importante de antigas áreas mineiras com intervenções já concluídas, assim como o desenvolvimento, no âmbito do Protocolo de Colaboração Institucional entre a DGEG e a EDM, de um conjunto de atividades de Cooperação, Promoção, Comunicação e Imagem; Preservação e Valorização do Conhecimento, Memória e Identidade e Monitorização e Conservação.

O investimento realizado encontra-se muito abaixo da estimativa orçamental, correspondente a 12,25% do valor previsto para o ano (€ 16 947 700).

3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Destacam-se as seguintes rubricas:

- **Vendas e serviços prestados** que compreende a conclusão dos serviços de colaboração técnica para adaptação de galerias de minas para habitação de morcegos na envolvente do Aproveitamento Hidroelétrico de Foz Tua.
- **Ganhos imputados a subsidiárias** superior ao orçamentado motivado pela aplicação do método da equivalência patrimonial aos rendimentos da sua subsidiária EDM – Empresa de Projectos Imobiliários, S.A.;
- **Trabalhos para a própria entidade** alinhados com a estimativa orçamental;
- **Fornecimentos e serviços externos** dentro da previsão orçamental, com um valor realizado abaixo do previsto para o período.
- **Gastos com o pessoal** em linha com a previsão orçamental. No período em análise não foram registadas novas admissões de trabalhadores. Foi comunicado a aposentação de um trabalhador com efeitos a partir do próximo mês de julho.
- **Outros rendimentos e ganhos** em linha com o orçamentado.
- O **Resultado líquido** acumulado ao final do 2º trimestre de 2023 foi de € 238 854, que se encontra dentro da previsão orçamental.

3. BALANÇO

No balanço, à data de 30 de junho de 2023, 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 junho de 2023, assim como os projetos em curso no âmbito do protocolo de colaboração institucional DGEG/EDM e ações de monitorização de efluentes e radão;
- O saldo da conta **créditos a receber (ativo não corrente)** reflete um crédito da EDM sobre a EDMI, assim como o saldo remanescente associado à cedência dos direitos de participação no projeto Semblana;
- O saldo de **outros créditos a receber (ativo corrente)** contempla as verbas consignadas por conta do Estado para os projetos de recuperação ambiental associadas à componente nacional e despesas não elegíveis, assim como o valor dos pedidos de pagamento (reembolso) submetidos às entidades financiadoras, referentes a candidaturas apoiadas pelo Fundo de Coesão e que aguardam o respetivo recebimento;
- A rubrica do passivo, **outras dívidas a pagar**, inclui o valor das garantias prestadas relacionadas com a correção de defeitos de obra na reserva de água de Cunha Baixa;
- **Ativo total** no montante de € 59 856 438 e **capitais próprios** de € 57 597 534 que evidenciam a autonomia financeira que a EDM tem vindo a manter ao longo dos anos.



(valores em euros)

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS	2023 Orçamento	2º Trim. 2023 Realizado	% Realização
Vendas e serviços prestados	13 810	9 483	69%
Subsídios à exploração			
Ganhos/perdas de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos	8 496	30 801	363%
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a Própria Entidade	1 000 000	456 109	46%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e Serviços Externos	-555 728	-246 662	44%
Gastos com o Pessoal	-1 138 863	-525 310	46%
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	1 235 000	635 671	51%
Outros Gastos e Perdas	-19 000	-27 668	146%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	543 715	332 424	61%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-56 000	-24 861	44%
Imparidades de activos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	487 715	307 563	63%
Juros e rendimentos similares obtidos			
Juros e gastos similares suportados		347	
Resultado antes de impostos	487 715	307 910	63%
Imposto sobre o rendimento do período	-107 297	-69 056	64%
Resultado líquido do período	380 418	238 854	63%

Vol.Negócios (VN) = Prest.Serv. + TPPE + Outros rendim.e ganhos

2 248 810 1 101 263

Gastos Operacionais (GO) = FSE + Gastos c/Pessoal

1 694 591 771 972

Eficiência Operacional = GO / VN

75% 70%

AL

(valores em euros)

BALANÇO	2023 Orçamento	2º Trim. 2023 Realizado
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	778 478	637 587
Propriedades de Investimento		
Goodwill		
Ativos Intangíveis	2 943 271	1 557 590
Ativos Biológicos		
Participações Financeiras-método equivalência patrimonial	1 337 849	1 705 146
Participações Financeiras- outros métodos	24 640	25 652
Créditos a receber	5 174 439	7 147 705
Ativos por impostos diferidos	197 813	168 711
	10 456 489	11 242 391
Ativo Corrente		
Inventários	13 731 185	13 731 185
Clientes	2 331 120	790 018
Adiantamentos a fornecedores		
Estado e out. Entes Públicos	67 001	337 540
Acionistas/Sócios		
Outros Créditos a receber	3 530 640	3 898 078
Diferimentos	24 169	26 303
Ativos financeiros detidos para negociação		
Outros ativos financeiros		
Ativos não correntes detidos para venda		
Caixa e Depósitos Bancários	32 056 219	29 830 923
	51 740 333	48 614 047
TOTAL DO ATIVO	62 196 823	59 856 438
Capital Próprio		
Capital realizado	30 000 000	30 000 000
Ações (quotas) Próprias		
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 Transítidos	5 592 468	5 387 730
Ajustamentos em Ativos Financeiros	-54 755	281 781
Excedente de revalorização	64 848	66 058
Outras variações no capital próprio		
	57 225 672	57 358 680
Resultado Líquido do período	380 418	238 854
Interesses minoritários		
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	57 606 090	57 597 534
Passivo não corrente		
Provisões	796 968	1 227 672
Financiamentos obtidos		
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		
Passivos por impostos diferidos	18 770	17 559
Outras Contas a pagar	115 960	115 960
Passivo Corrente		
Fornecedores	68 701	91 371
Adiantamento de clientes		
Estado e Outros Entes Públicos	100 076	103 372
Acionistas/Sócios		
Financiamentos obtidos		
Outras Contas a pagar	3 489 603	701 660
Diferimentos	655	1 310
Passivos financeiros detidos para negociação		
Outros passivos financeiros		
Passivos não correntes detidos para venda		
TOTAL DO PASSIVO	4 590 732	2 258 904
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	62 196 823	59 856 438

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 2023 (que evidencia um total de 59 856 437,90 EUR e um total de capital próprio de 57 597 534,23 EUR, incluindo um resultado líquido de 238 854,22 EUR) as demonstrações dos resultados por naturezas e dos fluxos de caixa relativas ao período de seis 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 2023 e

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

Ênfases

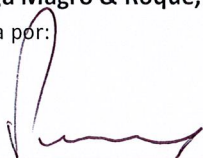
Sem modificar a nossa conclusão, chamamos a atenção para as seguintes situações:

- 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.
- 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 EDM - Empresa de Projetos Imobiliários, SA, subsidiária responsável pela gestão e valorização de património imobiliário, cuja participação financeira e suprimentos ascendem a cerca de 6 674 732 EUR (2022: 6 335 069 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 EDM, 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 EDM.

Lisboa, 29 de setembro de 2023

Cascais, Pêga Magro & Roque, SROC Lda.

Representada por:



Pedro Nuno Ramos Roque, ROC nº 828
Registado na CMVM com o n.º: 20160456