

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

3º 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 3º trimestre de 2023 e visa monitorizar o Plano de Atividades e Orçamento de 2023-2025.

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

- arranque dos trabalhos, em articulação com a LPT – Lithium Portugal, Lda., de preparação de pedido dos direitos de prospeção e pesquisa para Lítio e minerais associados de seis áreas a serem disponibilizadas a concurso pela respetiva autoridade;
- realização de trabalhos de colaboração técnica com a La Sabina Green Energies, Unipessoal, Lda., no âmbito do desenvolvimento do projeto de produção do hidrogénio através de energias limpas e livre de emissões de dióxido de carbono, incluindo os projetos e infraestruturas integrantes, na antiga área mineira de São Domingos, concelho de Mértola;
- realização da 3ª sessão da Assembleia Geral da EDM no 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. Antes de entrar no ponto 1 da ordem de trabalhos, o representante do acionista Estado propôs e votou favoravelmente o encerramento da Assembleia Geral.

2. INVESTIMENTOS

Até ao final do 3º trimestre de 2023 foram realizados investimentos no montante de € 4 408 643, dos quais € 3 847 435 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 26% do valor previsto para o ano (€ 16 947 700).

3. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Destacam-se as seguintes rubricas:

- **Vendas e serviços prestados** que compreendem a conclusão da prestação de serviços de colaboração técnica para adaptação de galerias de minas para habitação de morcegos na envolvente do Aproveitamento Hidroelétrico de Foz Tua, assim como o arranque dos trabalhos de colaboração técnica para o projeto de produção de hidrogénio na antiga área mineira de São Domingos e o início dos trabalhos de pedido dos direitos de prospeção e pesquisa de seis áreas de Lítio a concurso;
- **Ganhos imputados a subsidiárias** superior ao orçamentado motivado pela aplicação do método da equivalência patrimonial aos rendimentos da sua subsidiária EDMI – 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** inferiores à previsão orçamental, tendo sido registada a saída de uma trabalhadora técnico-administrativa por motivo de aposentação e que não foi substituída no período em análise;
- **Outros rendimentos e ganhos** em linha com o orçamentado;
- O **Resultado líquido** acumulado ao final do 3º trimestre de 2023 foi de € 377 328, superior ao valor previsto para o período em análise.

4. BALANÇO

No balanço, à data de 30 de setembro 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 setembro 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;
- **Ativo total** no montante de € 61 141 188 e **capitais próprios** de € 57 727 842 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	3º Trim. 2023 Realizado	% Realização
Vendas e serviços prestados	13 810	64 483	467%
Subsídios à exploração			
Ganhos/perdas de subsidiárias, associadas e empreend. conjuntos	8 496	61 328	722%
Variação nos inventários da produção			
Trabalhos para a Própria Entidade	1 000 000	646 449	65%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas			
Fornecimentos e Serviços Externos	-555 728	-371 427	67%
Gastos com o Pessoal	-1 138 863	-778 521	68%
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	1 235 000	931 724	75%
Outros Gastos e Perdas	-19 000	-31 197	164%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	543 715	522 839	96%
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-56 000	-37 291	67%
Imparidades de activos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)			
Resultado Operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	487 715	485 548	100%
Juros e rendimentos similares obtidos		347	
Juros e gastos similares suportados			
Resultado antes de impostos	487 715	485 895	100%
Imposto sobre o rendimento do período	-107 297	-108 567	101%
Resultado líquido do período	380 418	377 328	99%

Vol.Negócios (VN) = Prest.Serv. + TPPE + Outros rendim.e ganhos
 Gastos Operacionais (GO) = FSE + Gastos c/Pessoal
 Eficiência Operacional = GO / VN

2 248 810	1 642 656
1 694 591	1 149 948
75%	70%



(valores em euros)

BALANÇO	2023 Orçamento	3º Trim. 2023 Realizado
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	778 478	625 157
Propriedades de Investimento		
Goodwill		
Ativos Intangíveis	2 943 271	3 138 317
Ativos Biológicos		
Participações Financeiras-método equivalência patrimonial	1 337 849	1 735 673
Participações Financeiras- outros métodos	24 840	25 652
Créditos a receber	5 174 439	6 746 357
Ativos por impostos diferidos	197 813	160 546
	10 456 489	12 431 702
Ativo Corrente		
Inventários	13 731 185	13 731 185
Clientes	2 331 120	784 508
Adiantamentos a fornecedores		
Estado e out. Entes Públicos	67 001	654 961
Acionistas/Sócios		
Outros Créditos a receber	3 530 640	4 217 340
Diferimentos	24 169	26 614
Ativos financeiros detidos para negociação		
Outros ativos financeiros		
Ativos não correntes detidos para venda		
Caixa e Depósitos Bancários	32 056 219	29 294 880
	51 740 333	48 709 486
TOTAL DO ATIVO	62 196 823	61 141 188
Capital Próprio		
Capital realizado	30 000 000	30 000 000
Ações (quotas) Próprias		
Outros instrumentos de capital próprio	13 731 185	13 731 185
Prémios de emissão		
Reservas Legais	6 000 000	6 000 000
Outras Reservas	1 891 926	1 891 926
Resultados Transitados	5 592 468	5 380 702
Ajustamentos em Ativos Financeiros	-54 755	281 781
Excedente de revalorização	64 848	64 920
Outras variações no capital próprio		
	57 225 672	57 350 515
Resultado Líquido do período	380 418	377 328
Interesses minoritários		
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	57 606 080	57 727 842
Passivo não corrente		
Provisões	796 968	1 188 788
Financiamentos obtidos		
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		
Passivos por impostos diferidos	18 770	17 257
Outras Contas a pagar	115 960	115 960
Passivo Corrente		
Fornecedores	68 701	1 520 319
Adiantamento de clientes		
Estado e Outros Entes Públicos	100 076	424 201
Acionistas/Sócios		
Financiamentos obtidos		
Outras Contas a pagar	3 489 603	145 510
Diferimentos	655	1 309
Passivos financeiros detidos para negociação		
Outros passivos financeiros		
Passivos não correntes detidos para venda		
TOTAL DO PASSIVO	4 590 732	3 413 346
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	62 196 823	61 141 188

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 setembro de 2023 (que evidencia um total de 61 141 188 EUR e um total de capital próprio de 57 727 842 EUR, incluindo um resultado líquido de 377 328 EUR) as demonstrações dos resultados por naturezas e dos fluxos de caixa relativas ao período de nove 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 setembro 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

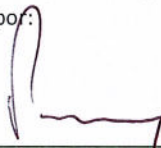
Sem modificar a nossa conclusão, chamamos a atenção para as seguintes situações:

- 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 EDMI - Empresa de Projetos Imobiliários, SA, subsidiária responsável pela gestão e valorização de património imobiliário, cuja participação financeira e suprimentos ascendem a cerca de 6 675 875 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 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, 17 de novembro 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