

ENEREEM – Energias Renováveis, Lda.

Demonstrações financeiras

31 de março de 2024

Demonstrações financeiras
31 de março de 2024

1. Demonstrações financeiras

Balanço		<i>(em Euros)</i>	
em 31 de março 2024			
Ativo		2024	31/12/2023
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	7.892.706,98	8.235.401,47	
Ativos intangíveis	113.657,31	119.857,05	
	<u>8.006.364,29</u>	<u>8.355.258,52</u>	
Ativo corrente			
Clientes	10.376.034,65	8.836.549,20	
Diferimentos	-	78.505,48	
Caixa e depósitos bancários	8.586,06	13.493,34	
	<u>10.384.620,71</u>	<u>8.928.548,02</u>	
Total do ativo	<u>18.390.985,00</u>	<u>17.283.806,54</u>	
Capital próprio e passivo			
Capital próprio			
Capital subscrito	49.879,79	49.879,79	
Reserva legal	10.074,40	10.074,40	
Resultados transitados	16.273.935,77	15.021.130,07	
Resultado líquido do período	950.782,90	1.252.805,70	
Total do capital próprio	<u>17.284.672,86</u>	<u>16.333.889,96</u>	
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivos por impostos diferidos	35.513,24	37.259,79	
	<u>35.513,24</u>	<u>37.259,79</u>	
Passivo corrente			
Fornecedores	669,78	15.930,76	
Estado e outros entes públicos	458.774,37	336.658,68	
Outras dívidas a pagar	611.354,75	560.067,35	
	<u>1.070.798,90</u>	<u>912.656,79</u>	
Total do passivo	<u>1.106.312,14</u>	<u>949.916,58</u>	
Total do capital próprio e do passivo	<u>18.390.985,00</u>	<u>17.283.806,54</u>	
O Contabilista Certificado			A Gerência

Demonstrações financeiras
31 de março de 2024

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 31 de março de 2024

(em Euros)

Rendimentos e gastos	2024	2023
Vendas e serviços prestados	1.731.561,54	1.006.722,51
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(5.085,84)	(9.034,81)
Fornecimentos e serviços externos	(243.504,64)	(209.217,84)
Outros gastos	(349,25)	(3.823,95)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.482.621,81	784.645,91
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(348.894,23)	(348.894,19)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.133.727,58	435.751,72
Juros e gastos similares suportados	-	(6.267,87)
Resultado antes de impostos	1.133.727,58	429.483,85
Imposto sobre o rendimento do período	(182.944,68)	(64.631,74)
Resultado líquido do período	950.782,90	364.852,11

O Contabilista Certificado

A Gerência

Demonstrações financeiras
31 de março de 2024

Demonstração de fluxos de caixa

em 31 de março de 2024

(em Euros)

	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes	573.019,64	417.137,97
Pagamentos a fornecedores	(120.709,09)	(140.311,92)
Caixa gerada pelas operações	452.310,55	276.826,05
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(223.117,02)	-
Outros recebimentos/pagamentos	(218.850,81)	(264.136,43)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	10.342,72	12.689,62
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>		
Ativos fixos tangíveis	(15.250,00)	(16.700,91)
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	(15.250,00)	(16.700,91)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
<u>Pagamentos respeitantes a:</u>		
Juros e gastos similares	-	250,71
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	-	250,71
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	(4.907,28)	(3.760,58)
Caixa e seus equivalentes no início do período	13.493,34	9.893,03
Caixa e seus equivalentes no fim do período	8.586,06	6.132,45

O Contabilista Certificado

A Gerência

2. Notas às Demonstrações financeiras

2.1. Balanço

O Balanço inclui o comparativo a 31 de dezembro do exercício anterior.

A variação da rubrica de Ativo fixo tangível deve-se, na sua quase totalidade, à depreciação dos ativos, não existindo investimento relevante durante o período.

Na rubrica de Ativos intangíveis, estão registados 114 milhares de Euros, correspondentes ao valor líquido da compensação paga para a adesão ao regime remuneratório alternativo previsto no DL n.º 35/2013, de 28 de fevereiro, abrangendo os parques do Porto Santo e Bica da Cana. Estes ativos são amortizados em 7 anos, a partir de 2021.

O valor em dívida de clientes, respeita exclusivamente a vendas de energia à EEM.

Os diferimentos referem-se a apólices de seguros, normalmente pagas no início do período a que dizem respeito.

O crescimento dos Capitais próprios corresponde ao resultado líquido do período, tendo o resultado do ano transato sido transferido na totalidade para Resultados transitados.

O valor em dívida ao Estado refere-se a imposto sobre o rendimento e IVA.

A variação da rubrica de fornecedores deve-se, essencialmente, ao facto de a faturação dos valores mais relevantes, nomeadamente, contratos de manutenção e seguros, não ter uma periodicidade mensal.

A rubrica Outras dívidas a pagar corresponde a custos de exploração incorridos no período, cujas faturas não foram ainda emitidas pelos fornecedores.

2.2. Demonstração de resultados

A Demonstração de resultados inclui o comparativo relativo ao período homólogo do exercício anterior.

O crescimento de 72% do volume de Vendas, deve-se, essencialmente, ao aumento muito significativo da disponibilidade do recurso eólico, que se traduziu no aumento de 8,0 GWh (+76%) da quantidade de energia emitida para a rede, comparativamente ao mesmo período do ano anterior, totalizando 18,5 GWh.

O preço médio de venda da Enereem diminuiu cerca de 2% face ao período homólogo do ano anterior, ascendendo a 0,093 Euros/KWh. A evolução do preço médio, depende do *mix* de produção entre os diversos parques, que têm diferentes regimes remuneratórios, bem como da evolução do Índice de Preços do Consumidor.

Os custos com a exploração dos parques, respeitantes, essencialmente, à manutenção dos equipamentos, rendas dos parques e seguros, ascenderam a 249 milhares de Euros, 30 milhares de Euros que no período homólogo do ano anterior.

Os Gastos de depreciações/amortizações correspondem às depreciações dos atuais parques em exploração.

O EBITDA apresenta um acréscimo de 89% face ao ano anterior, atingindo 1.483 milhares de Euros, tendo o Resultado líquido crescido cerca de 160%, ascendendo a 951 milhares de Euros. Esta evolução muito positiva dos resultados, tem origem, essencialmente, no significativo aumento do recurso eólico.

Em sede de IRC, a sociedade aplica o regime especial de tributação dos grupos de sociedades.

A evolução dos resultados da Enereem é influenciada, em grande medida, pelo caráter intermitente/irregular do recurso vento, que acarreta, naturalmente, alguma incerteza quanto ao desempenho económico/financeiro desta sociedade.

2.3. Demonstração de fluxos de caixa

A Demonstração de fluxos de caixa inclui o comparativo relativo ao período homólogo do exercício anterior.

O Cash-flow gerado pela empresa permitiu o integral cumprimento das responsabilidades para com o Estado, fornecedores e outros credores.

O Contabilista Certificado

A Gerência