

ENEREEM – Energias Renováveis, Lda.

Demonstrações financeiras

30 de junho de 2024

Demonstrações financeiras
30 de junho de 2024

1. Demonstrações financeiras

Balço		<i>(em Euros)</i>	
em 30 de junho 2024			
Ativo			
		2024	31/12/2023
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis		7.550.012,51	8.235.401,47
Ativos intangíveis		107.457,58	119.857,05
		<u>7.657.470,09</u>	<u>8.355.258,52</u>
Ativo corrente			
Clientes		10.876.639,02	8.836.549,20
Diferimentos		-	78.505,48
Caixa e depósitos bancários		9.308,74	13.493,34
		<u>10.885.947,76</u>	<u>8.928.548,02</u>
Total do ativo		<u>18.543.417,85</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		1.045.510,73	1.252.805,70
		<u>17.379.400,69</u>	<u>16.333.889,96</u>
Total do capital próprio		<u>17.379.400,69</u>	<u>16.333.889,96</u>
Passivo			
Passivo não corrente			
Passivos por impostos diferidos		33.766,69	37.259,79
		<u>33.766,69</u>	<u>37.259,79</u>
Passivo corrente			
Fornecedores		84.267,86	15.930,76
Estado e outros entes públicos		290.233,07	336.658,68
Outras dívidas a pagar		755.749,54	560.067,35
		<u>1.130.250,47</u>	<u>912.656,79</u>
Total do passivo		<u>1.164.017,16</u>	<u>949.916,58</u>
Total do capital próprio e do passivo		<u>18.543.417,85</u>	<u>17.283.806,54</u>
O Contabilista Certificado			A Gerência

Demonstrações financeiras
30 de junho de 2024

Demonstração dos Resultados por Naturezas

Período findo em 30 de junho de 2024

(em Euros)

Rendimentos e gastos	2024	2023
Vendas e serviços prestados	2.415.695,44	2.122.724,97
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	(12.934,01)	(29.164,98)
Fornecimentos e serviços externos	(457.672,83)	(445.447,33)
Outros gastos	(8.757,34)	(11.286,74)
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1.936.331,26	1.636.825,92
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	(697.788,43)	(697.788,43)
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	1.238.542,83	939.037,49
Juros e gastos similares suportados	-	(11.681,03)
Resultado antes de impostos	1.238.542,83	927.356,46
Imposto sobre o rendimento do período	(193.032,10)	(140.752,79)
Resultado líquido do período	1.045.510,73	786.603,67

O Contabilista Certificado

A Gerência

Demonstrações financeiras
30 de junho de 2024

Demonstração de fluxos de caixa
em 30 de junho de 2024

	2024	2023
		<i>(em Euros)</i>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes	907.058,63	1.964.271,91
Pagamentos a fornecedores	(132.293,91)	(197.041,08)
Caixa gerada pelas operações	774.764,72	1.767.230,83
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	(223.117,02)	(416.897,11)
Outros recebimentos/pagamentos	(540.582,30)	(415.259,61)
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	11.065,40	935.074,11
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>		
Financiamentos obtidos	-	(908.943,26)
Juros e gastos similares	-	(12.866,22)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	-	(921.809,48)
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)	(4.184,60)	(3.436,28)
Caixa e seus equivalentes no início do período	13.493,34	9.893,03
Caixa e seus equivalentes no fim do período	9.308,74	6.456,75

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 107 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 14% do volume de Vendas, deve-se, essencialmente, ao aumento muito significativo da disponibilidade do recurso eólico, que se traduziu no aumento de 7,4 GWh (+32%) da quantidade de energia emitida para a rede, comparativamente ao mesmo período do ano anterior, totalizando 30,2 GWh.

O preço médio de venda diminuiu 14% face ao período homólogo do ano anterior, ascendendo a 0,080 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. Em abril do corrente ano, terminou o período de tarifa garantida para os parques do Loiral I e Pedras, passando para o regime de preço de mercado. Estes 2 parques são responsáveis por mais de 60% da energia total emitida pela Enereem, pelo que esta alteração teve um impacto significativo no preço médio de venda.

Os custos com a exploração dos parques, respeitantes, essencialmente, à manutenção dos equipamentos, rendas dos parques e seguros, ascenderam a 471 milhares de Euros, sensivelmente o mesmo valor do período homólogo do ano anterior.

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

O EBITDA apresenta um acréscimo de 18% face ao ano anterior, atingindo 1.936 milhares de Euros, tendo o Resultado líquido crescido cerca de 33%, ascendendo a 1.046 milhares de Euros. Esta evolução dos resultados, tem origem, essencialmente, no 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 carácter 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