

UC NEXT Unipessoal, Lda

Relatório de Atividades 1º Trimestre 2023

Índice

| | |
|---|-----------|
| 1 - ENQUADRAMENTO | 3 |
| 1.1 APRESENTAÇÃO DA EMPRESA..... | 3 |
| 1.2 ESTRUTURA ORGÂNICA DA EMPRESA..... | 3 |
| 1.3 RECURSOS HUMANOS..... | 4 |
| 2 – ATIVIDADES | 5 |
| 3 – PLANO DE INVESTIMENTOS | 6 |
| 4 – PLANO DE FINANCIAMENTO | 6 |
| 5 – PLANO DE EXPLORAÇÃO | 6 |
| 5.1 VOLUME DE NEGÓCIOS..... | 6 |
| 5.2 ESTRUTURA DE GASTOS..... | 8 |
| 6 – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS | 12 |
| 6.1 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS 1º TRIMESTRE 2023..... | 12 |
| 6.2 BALANÇO 1º TRIMESTRE 2023..... | 15 |
| 6.3 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 1º TRIMESTRE 2023..... | 16 |
| 7 – NOTAS FINAIS | 17 |

1 - Enquadramento

O presente relatório tem como objetivo apresentar uma análise da atividade desenvolvida pela UC Next Unipessoal, Lda, no 1º trimestre de 2023, em comparação com as projeções efetuadas no Plano de Atividade e Orçamento de 2023 (PAO), bem como a comparação com o período homólogo.

1.1 Apresentação da Empresa

A UC NEXT Unipessoal, Lda, é uma sociedade unipessoal por quotas, constituída em 01/01/2011, pelo seu sócio único, a Universidade de Coimbra. Pessoa Coletiva e inscrita na Conservatória do Registo Comercial de Coimbra com o número 509575838, com um capital social de 100.000,00 €, com sede na Reitoria da Universidade de Coimbra, Paço das Escolas, 3004-531 Coimbra.

A empresa tem como objeto social:

- (i) a conceção e desenvolvimento de soluções técnicas e projetos na área das tecnologias de informação e comunicação, para a Universidade de Coimbra, bem como operar o licenciamento dos mesmos no mercado;
- (ii) a consultoria técnico-científica, a realização de ensaios e análises técnicas, desenvolvimento de investigação na área de produtos de saúde e a realização de formação na área farmacêutica.

1.2 Estrutura Orgânica da Empresa

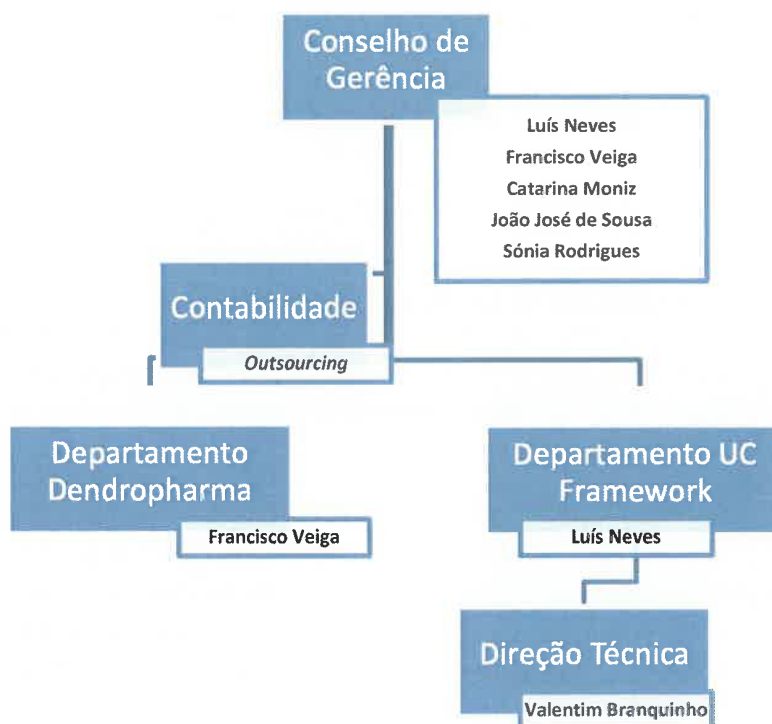
A estrutura orgânica da empresa UC NEXT Unipessoal, Lda é constituída por um Conselho de Gerência composto por cinco membros, eleitos em Assembleia Geral, pelo sócio único Universidade de Coimbra, no dia 5 maio de 2022:

- Presidente: Luís José Proença de Figueiredo Neves
- Vogal: Francisco José Batista Veiga
- Vogal: Catarina Sofia Ventura Parrado Baptista Moniz
- Vogal: João José Martins Simões de Sousa para o efeito nomeado por Fernando Jorge dos Ramos
- Vogal: Sónia Alexandra Marques Rodrigues

A empresa encontra-se dividida em dois departamentos:

- Dendropharma, que engloba a consultoria técnico-científica, a realização de ensaios e análises técnicas, desenvolvimento de investigação na área de produtos de saúde e a realização de formação na área farmacêutica;
- UC Framework, dedicada à conceção e desenvolvimento de soluções técnicas e projetos na área das tecnologias de informação e comunicação, para a Universidade de Coimbra, bem como operar o licenciamento dos mesmos no mercado.

Atualmente a empresa apresenta a seguinte estrutura organizacional:



1.3 Recursos Humanos

No final do 1º trimestre de 2023 o quadro de pessoal era composto por 8 trabalhadores e 5 gerentes a seguir descritos:

| Categoria Profissional | PAO | 1ºT 2023 |
|---|-----------|-----------|
| Diretor Técnico | 1 | 1 |
| Coordenador de Projeto | 1 | 1 |
| Programador | 3 | 2 |
| Programador Back-End | 3 | 2 |
| Analista de qualidade | 1 | 1 |
| Técnico de Suporte, Formação e Documentação | 0 | 1 |
| Gerentes | 5 | 5 |
| Total trabalhadores | 14 | 13 |

De referir, que o Conselho de Gerência não é remunerado, conforme definido pela Sócia Única.

Apesar da empresa adotar medidas e esforços de promoção de igualdade de género, as condições de mercado não têm permitido a contratação de recursos humanos suficientes para que o quadro de pessoal apresente um número equilibrado de homens e mulheres, como se verifica no quadro seguinte.

| Categoria Profissional | Género | |
|---|-----------|----------|
| | Masculino | Feminino |
| Diretor Técnico | 1 | |
| Coordenador de Projeto | 1 | |
| Programador | 2 | |
| Programador Back-End | 2 | |
| Analista de qualidade | 1 | |
| Técnico de Suporte, Formação e Documentação | | 1 |
| Gerentes | 3 | 2 |
| Total trabalhadores | 10 | 3 |

2 – Atividades

No âmbito do Departamento da Dendropharma manteve-se a realização de atividades de consultoria técnico-científica, ensaios e análises técnicas, desenvolvimento de investigação na área de produtos de saúde e formação na área farmacêutica.

No que concerne à UC Framework, no âmbito da conceção e desenvolvimento de soluções técnicas e projetos na área das tecnologias de informação e comunicação, para a Universidade de Coimbra, foram realizadas as seguintes atividades:

- Implementação da nova UC One, aplicação ativa para Android e iOS;
- Implementação de funcionalidades de abertura de cancelas e registo de assiduidade na UC One;
- Implementação de piloto inicial de novo Editor de documentos para apoio ao serviço de tradução colaborativo, no âmbito do projeto OPERAS-P;
- Implementação de novas funcionalidades na nova plataformas de Exames, disponível na UC Teacher / UC Student;
- Implementação de novas funcionalidades nas Novas Salas Híbridas;
- Implementação de UC MotionScreen - versão Marcação de Assiduidade e desenho de suportes para tablets;
- Implementação da nova plataforma Social Support, para apoio aos SASUC nos processos de gestão de bolsas;
- Monitorização, atualização e manutenção preventiva da arquitetura de suporte de todo o ecossistema do Edifício Digital.

3 – Plano de Investimentos

O PAO previa a aquisição de equipamento administrativo, nomeadamente computadores necessários para afetar aos novos trabalhadores. No entanto, durante o 1º trimestre de 2023 não se efetuou qualquer compra neste sentido.

| Plano de investimentos | valores acumulados | |
|----------------------------|--------------------|-------------|
| | PAO (2023) | 1º T 2023 |
| Equipamento Administrativo | 5.500,00 | 0,00 |
| Investimento | 5.500,00 | 0,00 |

4 – Plano de Financiamento

Relativamente às fontes de financiamento, todo o investimento realizado foi suportado por autofinanciamento, derivado de receitas próprias, sem se recorrer a empréstimos bancários ou a suprimentos.

No entanto, durante o ano de 2021, foi adquirida uma viatura automóvel de passageiro, recorrendo-se a uma locação financeira, cujo plano de amortizações no 1º trimestre de 2023 é o seguinte:

| Locação Financeira | PAO | 1º Trimestre | Desvio | |
|------------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|
| | | | (abs.) | % |
| Renda | 2.231,87 | 2.320,60 | 88,73 | 3,98% |
| Valor em dívida | 20.563,16 | 20.563,16 | 0,00 | 0,00% |

No final do 1º trimestre a rubrica Financiamento obtidos apresentava os seguintes valores:

| Financiamentos obtidos | PAO | 1º Trimestre | Desvio | |
|--|------------------|------------------|---------------|--------------|
| | | | (abs.) | % |
| Empréstimos bancários-Cartões de crédito | 0,00 | 893,97 | 893,97 | 100,00% |
| Locações Financeiras | 20.563,16 | 20.563,16 | 0,00 | 0,00% |
| Total | 20.563,16 | 21.457,13 | 893,97 | 4,35% |

5 – Plano de Exploração

5.1 Volume de negócios

O valor das prestações de serviços apresenta um montante superior ao previsto, bem como relativamente ao período homólogo, cujo o volume de negócios apresenta um crescimento de 146,16%.

| Departamentos | PAO | 1º Trimestre | Desvio | | 1ºT 2022 | Var. % (2022_2023) |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------|
| | | | (abs.) | % | | |
| UC Framework | 118.874,18 | 156.360,00 | 37.485,83 | 31,53% | 60.751,50 | 157,38% |
| Dendropharma | 5.500,00 | 3.525,00 | -1.975,00 | -35,91% | 4.200,00 | -16,07% |
| Prestação Serviços | 124.374,18 | 159.885,00 | 35.510,83 | 28,55% | 64.951,50 | 146,16% |

Relatório de Atividades 1º Trimestre

5.2 Estrutura de Gastos
5.2.1 Fornecimentos e Serviços externos

| Fornecimentos e Serviços Externos | Dendropharma | | | | UC Framework | | | | Total | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | PAO | 1º Trimestre | Desvio | | PAO | 1º Trimestre | Desvio | | PAO | 1º Trimestre | Desvio | |
| | | | (abs.) | % | | | (abs.) | % | | | (abs.) | % |
| Trabalhos especializados | 675,00 | 1.337,50 | 662,50 | 98,15% | 7.500,00 | 11.090,93 | 3.590,93 | 47,88% | 8.175,00 | 12.428,43 | 4.253,43 | 52,03% |
| Honorários | 2.800,00 | 3.400,00 | 600,00 | 21,43% | 2.025,00 | 4.515,00 | 2.490,00 | 122,96% | 4.825,00 | 7.915,00 | 3.090,00 | 64,04% |
| Conservação e reparação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 415,43 | 0,00 | 100,00% | 0,00 | 415,43 | 415,43 | 100,00% |
| Serviços bancários | 25,00 | 23,70 | -1,30 | -5,20% | 25,00 | 66,91 | 41,91 | 167,64% | 50,00 | 90,61 | 40,61 | 81,22% |
| Ferramentas e utensílios desgaste rápido | 100,00 | 456,30 | 356,30 | 356,30% | 1.200,00 | 1.692,16 | 492,16 | 41,01% | 1.300,00 | 2.148,46 | 848,46 | 65,27% |
| Electricidade | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 50,00 | 28,50 | -21,50 | -43,00% | 50,00 | 28,50 | -21,50 | -43,00% |
| Combustíveis | 150,00 | 45,32 | -104,68 | -69,79% | 2.944,17 | 2.223,71 | -720,46 | -24,47% | 3.094,17 | 2.269,03 | -825,14 | -26,67% |
| Comunicação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 50,00 | 2,24 | -47,76 | -95,52% | 50,00 | 2,24 | -47,76 | -95,52% |
| Seguros | 50,00 | 148,45 | 98,45 | 196,90% | 400,00 | 422,26 | 22,26 | 5,57% | 450,00 | 570,71 | 120,71 | 26,82% |
| Contencioso e notariado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 25,00 | 0,00 | -25,00 | -100,00% | 25,00 | 0,00 | -25,00 | -100,00% |
| Deslocações e estadas | 0,00 | 14,70 | 14,70 | - | 158,30 | 538,95 | 380,65 | 240,46% | 158,30 | 553,65 | 395,35 | 249,75% |
| Despesas representação | 150,00 | 0,00 | -150,00 | -100,00% | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00% | 250,00 | 0,00 | -250,00 | -100,00% |
| Outros Forn. Serv. Externos | 900,00 | 899,73 | -0,27 | -0,03% | 500,00 | 498,52 | -1,48 | -0,30% | 1.400,00 | 1.398,25 | -1,75 | -0,13% |
| Total | 4.850,00 | 6.325,70 | 1.475,70 | 30,43% | 14.977,47 | 21.494,61 | 6.101,71 | 40,74% | 19.827,47 | 27.820,31 | 7.992,84 | 40,31% |

Nesta rubrica verifica-se um aumento dos trabalhos especializados, face ao inicialmente previsto. Consequência da enorme dificuldade de contratar recursos humanos na área da tecnologia de informação, impondo à empresa a subcontratação destes serviços para a execução dos compromissos assumidos com clientes. Apesar deste desvio, os valores dos fornecimentos e serviços externos diminuiram relativamente ao ano de 2022 (34,38%).

5.2.2 Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

O valor constante nesta rubrica representa o consumo de matérias para a realização da atividade do Departamento Dendropharma, repartido da seguinte forma:

| Dendropharma | | | | | Total | |
|--------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------------|
| Rubrica | PAO | 1º Trimestre | Desvio | | 1ºT 2022 | Var. % (2022_2023) |
| | | | (abs.) | % | | |
| Compras | 400,00 | 2.676,41 | 2.276,41 | 569,10% | 0,00 | 100,00% |
| Consumo | 400,00 | 2.676,41 | 2.276,41 | 569,10% | 0,00 | 100,00% |
| CMC | 400,00 | 2.676,41 | 2.276,41 | 569,10% | 0,00 | 100,00% |

5.2.3 Gastos com pessoal

Os gastos com pessoal apresentam uma diminuição de 8,77% relativamente ao projetado no PAO 2023, uma vez que o número de contratações de novos trabalhadores previsto não se verificou, por existir uma forte competitividade no mercado de recurso humanos na área das tecnologias de informação. Esta dificuldade obrigou a empresa a subcontratar serviços e outros prestadores de serviços, para fazer face aos compromissos assumidos, como se pode verificar no ponto 5.2.1.

Como resultado do aumento do número de trabalhadores no decorrer do ano de 2022, os gastos com pessoal aumentaram em 32,09% em comparação com o período homólogo.

| Gastos com pessoal UC Framework | PAO | 1º T 2023 | Desvio | | 1ºT 2022 | Var. % (2022_2023) |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------|
| | | | (abs.) | % | | |
| Remuneração | 76.837,85 | 66.610,55 | -10.227,30 | -13,31% | 53.045,95 | 25,57% |
| Segurança social | 17.606,79 | 15.224,76 | -2.382,03 | -13,53% | 12.186,04 | 24,94% |
| Fundo Compensação do trabalho | 47,37 | 47,85 | 0,48 | 1,00% | 39,83 | 20,14% |
| Outros Gastos c/ pessoal | 1.320,00 | 5.275,01 | 3.955,01 | 299,62% | 692,13 | 662,14% |
| Gastos ação social | 0,00 | 199,50 | 199,50 | 100,00% | 59,10 | 237,56% |
| Seguros acidentes trabalho | 596,07 | 591,09 | -4,98 | -0,84% | 557,91 | 5,95% |
| Total | 96.408,08 | 87.948,76 | -8.459,32 | -8,77% | 66.580,96 | 32,09% |

Relatório de Atividades 1º Trimestre

| Fornecimentos e Serviços Externos | Dendropharma | | | | UC Framework | | | | Total | | | |
|--|-----------------|-----------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | 1º Trimestre | | Var. % (2022_2023) | | 1º Trimestre | | Var. % (2022_2023) | | 1º Trimestre | | Var. % (2022_2023) | |
| | 2022 | 2023 | (abs.) | % | 2022 | 2023 | (abs.) | % | 2022 | 2023 | (abs.) | % |
| Trabalhos especializados | 925,00 | 1.337,50 | 412,50 | 44,59% | 30.376,83 | 11.090,93 | -19.285,90 | -63,49% | 31.301,83 | 12.428,43 | -18.873,40 | -60,29% |
| Vigilância e segurança | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 13,98 | 0,00 | -13,98 | -100,00% | 13,98 | 0,00 | -13,98 | -100,00% |
| Honorários | 0,00 | 3.400,00 | 3.400,00 | 100,00% | 4.594,00 | 4.515,00 | -79,00 | -1,72% | 4.594,00 | 7.915,00 | 3.321,00 | 72,29% |
| Conservação e reparação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 672,37 | 415,43 | -256,94 | -38,21% | 672,37 | 415,43 | -256,94 | -38,21% |
| Serviços bancários | 22,04 | 23,70 | 1,66 | 7,53% | 50,12 | 66,91 | 16,79 | 33,50% | 72,16 | 90,61 | 18,45 | 25,57% |
| Ferramentas e utensílios desgaste rápido | 0,00 | 456,30 | 456,30 | 100,00% | 852,14 | 1.692,16 | 840,02 | 98,58% | 852,14 | 2.148,46 | 1.296,32 | 152,13% |
| Electricidade | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 1,94 | 28,50 | 26,56 | 1369,07% | 1,94 | 28,50 | 26,56 | 1369,07% |
| Combustíveis | 181,31 | 45,32 | -135,99 | -75,00% | 2.461,43 | 2.223,71 | -237,72 | -9,66% | 2.642,74 | 2.269,03 | -373,71 | -14,14% |
| Rendas e alugueres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 35,70 | 0,00 | -35,70 | -100,00% | 35,70 | 0,00 | -35,70 | -100,00% |
| Comunicação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 4,05 | 2,24 | -1,81 | -44,69% | 4,05 | 2,24 | -1,81 | -44,69% |
| Seguros | 144,33 | 148,45 | 4,12 | 2,85% | 385,33 | 422,26 | 36,93 | 9,58% | 529,68 | 570,71 | 41,03 | 7,75% |
| Deslocações e estadias | 0,00 | 14,70 | 14,70 | 100,00% | 539,30 | 538,95 | -0,35 | -0,06% | 539,30 | 553,65 | 14,35 | 2,66% |
| Despesas representação | 80,95 | 0,00 | -80,95 | -100,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 80,95 | 0,00 | -80,95 | -100,00% |
| Outros Forn. Serv. Externos | 537,32 | 895,73 | 362,41 | 67,45% | 516,04 | 498,52 | -17,52 | -3,40% | 1.053,98 | 1.398,25 | 344,89 | 32,74% |
| Total | 1.890,95 | 6.325,70 | 4.434,75 | 234,52% | 40.503,23 | 21.494,61 | -19.008,62 | -46,93% | 42.394,18 | 27.820,31 | -14.573,87 | -34,38% |

5.2.4 Outros gastos e perdas

| Outros gastos e perdas | PAO | 1º Trimestre | Desvio | | 1ºT 2022 | Var. % (2022_2023) |
|------------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|-------------|--------------------|
| | | | (abs.) | % | | |
| UC Framework | 150,00 | 10,77 | -139,23 | -92,82% | 9,10 | 18,35% |
| Dendropharma | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -100,00% | 0,00 | 0,00% |
| Total | 250,00 | 10,77 | -239,23 | -95,69% | 9,10 | 18,35% |

5.2.5 Depreciações

| Depreciações | PAO | 1º Trimestre | Desvio | | 1ºT 2022 | Var. % (2022_2023) |
|--------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|--------------------|
| | | | (abs.) | % | | |
| UC Framework | 4.367,27 | 4.214,79 | -152,48 | -3,49% | 3.935,70 | 7,09% |
| Dendropharma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Total | 4.367,27 | 4.214,79 | -152,48 | -3,49% | 3.935,70 | 7,09% |

5.2.6 Juros e gastos suportados

| Juros e Gastos Suportados | PAO | 1º Trimestre | Desvio | | 1ºT 2022 | Var. % (2022_2023) |
|---------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|--------------------|
| | | | (abs.) | % | | |
| UC Framework | 215,90 | 215,90 | 0,00 | 0,00% | 304,63 | -29,13% |
| Total | 215,90 | 215,90 | 0,00 | 0,00% | 304,63 | -29,13% |

O valor desta rubrica corresponde aos juros suportados com contrato de locação financeira, conforme descrito no ponto 4.

6 – Demonstrações Financeiras

6.1 Demonstração dos Resultados 1º Trimestre 2023

| RENDIMENTOS E GASTOS | PAO | | | 2023 | | | Desvio | |
|--|-------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 1º Trimestre 2023 | | | 1º Trimestre | | | (abs.) | % |
| | Total | Dendropharma | UC Framework | Total | Dendropharma | UC Framework | | |
| Vendas e serviços prestados | 124.374,18 | 5.500,00 | 118.874,18 | 159.885,00 | 3.525,00 | 156.360,00 | 35.510,83 | 28,55% |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -400,00 | -400,00 | 0,00 | -2.676,41 | -2.676,41 | 0,00 | -2.276,41 | 569,10% |
| Fornecimentos e serviços externos | -19.827,47 | -4.850,00 | -14.977,47 | -27.820,31 | -6.325,70 | -21.494,61 | -7.992,84 | 40,31% |
| Gastos com o pessoal | -96.408,08 | 0,00 | -96.408,08 | -87.948,76 | 0,00 | -87.948,76 | 8.459,32 | -8,77% |
| Outros rendimentos e ganhos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,06 | 0,06 | 100,00% |
| Outros gastos e perdas | -250,00 | -100,00 | -150,00 | 10,77 | 0,00 | 10,77 | 260,77 | -104,31% |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 7.488,63 | 150,00 | 7.338,63 | 41.450,35 | -5.477,11 | 46.927,46 | 33.961,72 | 453,51% |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | -4.367,27 | 0,00 | -4.367,27 | -4.214,79 | 0,00 | -4.214,79 | 152,48 | -3,49% |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 3.121,36 | 150,00 | 2.971,36 | 37.235,56 | -5.477,11 | 42.712,67 | 34.114,20 | 1092,93% |
| Juros e gastos similares suportados | -215,90 | 0,00 | -215,90 | -215,90 | 0,00 | -215,90 | 0,00 | 0,00% |
| Resultado antes de impostos | 2.905,46 | 150,00 | 2.755,46 | 37.019,66 | -5.477,11 | 42.496,77 | 34.114,20 | 1174,14% |
| Imposto sobre o rendimento do período | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Resultado líquido do período | 2.905,46 | 150,00 | 2.755,46 | 37.019,66 | -5.477,11 | 42.496,77 | 34.114,20 | 1174,14% |

| RENDIMENTOS E GASTOS | 2023 | | | 2022 | | | Var. % (2022_2023) |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | 1º Trimestre | | Total | 1º Trimestre | | Total | |
| | Dendropharma | UC Framework | | Dendropharma | UC Framework | | |
| Vendas e serviços prestados | 159.885,00 | 3.525,00 | 156.360,00 | 4.200,00 | 64.951,50 | 60.751,50 | 146,16% |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | -2.676,41 | -2.676,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Fornecimentos e serviços externos | -27.820,31 | -6.325,70 | -21.494,61 | -1.890,95 | -42.394,18 | -40.503,23 | -34,38% |
| Gastos com o pessoal | -87.948,76 | 0,00 | -87.948,76 | 0,00 | -66.580,96 | -66.580,96 | 32,09% |
| Outros rendimentos e ganhos | 0,06 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 6,86 | 6,86 | -99,13% |
| Outros gastos e perdas | 10,77 | 0,00 | 10,77 | 0,00 | -9,10 | -9,10 | -218,35% |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | 41.450,35 | -5.477,11 | 46.927,46 | 2.309,05 | -44.025,88 | -46.334,93 | -194,15% |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | -4.214,79 | 0,00 | -4.214,79 | 0,00 | -3.935,70 | -3.935,70 | 7,09% |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | 37.235,56 | -5.477,11 | 42.712,67 | 2.309,05 | -47.961,58 | -50.270,63 | -177,64% |
| Juros e gastos similares suportados | -215,90 | 0,00 | -215,90 | 0,00 | -304,63 | -304,63 | -29,13% |
| Resultado antes de impostos | 37.019,66 | -5.477,11 | 42.496,77 | 2.309,05 | -48.266,21 | -50.575,26 | -176,70% |
| Imposto sobre o rendimento do período | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Resultado líquido do período | 37.019,66 | -5.477,11 | 42.496,77 | 2.309,05 | -48.266,21 | -50.575,26 | -176,70% |

O EBITDA evidencia um valor bastante superior ao valor previsto no PAO, motivado por um aumento no valor previsto de faturação de serviços prestados. Como consequência o resultado operacional neste 1º trimestre de 2023 apresenta um valor positivo, existindo a expectativa destes valores se manterem. O departamento da empresa, UC Framework, conta com três anos de existência e estes resultados demonstram o esforço implementado pela Gerência na viabilidade económica e financeira da empresa.

6.2 Balanço 1º Trimestre 2023

| RUBRICAS | PAO | | 2023 | | Desvio | | 2022 | Var.% (2022_2023) |
|--|-------------------|-------------------|--------------|----------|------------|--------------|------|----------------------|
| | 1º Trimestre 2023 | 1º Trimestre 2023 | 1º Trimestre | (abs.) | % | 1º Trimestre | | |
| ATIVO | | | | | | | | |
| Ativo não corrente | | | | | | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 21.884,18 | 39.505,74 | 17.621,56 | 80,52% | 52.849,49 | -25,25% | | |
| Outros investimentos financeiros | 3.620,92 | 3.663,63 | 42,71 | 1,18% | 2.081,08 | 76,04% | | |
| Ativos por impostos diferidos | 120,00 | 125,69 | 5,69 | 4,74% | 0,00 | 100,00% | | |
| Ativo corrente | 25.625,10 | 43.295,06 | 17.669,96 | 68,96% | 54.930,57 | -21,18% | | |
| Clientes | 0,00 | 0,00 | -24.810,64 | -42,39% | 1.150,05 | 2832,09% | | |
| Estado e outros entes públicos | 58.531,09 | 33.720,45 | 2.575,95 | 100,00% | 91,61 | 2711,87% | | |
| Outros créditos a receber | 0,00 | 2.575,95 | 728,28 | 100,00% | 17,75 | 4002,99% | | |
| Diferimentos | 1.489,63 | 2.466,21 | 976,58 | 65,56% | 1.258,06 | 96,03% | | |
| Caixa e depósitos bancários | 100.849,88 | 151.088,97 | 50.239,09 | 49,82% | 150.592,51 | 0,33% | | |
| Total do ativo | 160.870,60 | 190.579,86 | 29.709,26 | 18,47% | 153.109,98 | 24,47% | | |
| CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO | 186.495,71 | 233.874,92 | 47.379,21 | 25,40% | 208.040,55 | 12,42% | | |
| Capital próprio | | | | | | | | |
| Capital subscrito | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00% | 100.000,00 | 0,00% | | |
| Reservas legais | 3.480,46 | 3.480,46 | 0,00 | 0,00% | 789,63 | 340,77% | | |
| Outras reservas | 14.100,06 | 14.100,06 | 0,00 | 0,00% | 14.100,06 | 0,00% | | |
| Resultados transitados | -60.260,10 | -65.143,88 | -4.883,78 | 8,10% | 7.430,73 | -976,68% | | |
| Resultado líquido do período | 57.320,42 | 52.436,64 | -4.883,78 | -8,52% | 122.320,42 | -57,13% | | |
| Interesses que não controlam | 2.905,46 | 36.998,12 | -5.477,11 | -188,51% | -48.266,21 | -176,65% | | |
| Total do capital próprio | 60.225,88 | 89.434,76 | -10.360,89 | -17,20% | 74.054,21 | 20,77% | | |
| Passivo | | | | | | | | |
| Passivo não corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | | |
| Passivo corrente | 8.129,26 | 13.867,52 | 5.738,26 | 70,59% | 40.129,93 | -65,44% | | |
| Fornecedores | 40.198,00 | 51.681,46 | 11.483,46 | 28,57% | 21.869,67 | 136,32% | | |
| Estado e outros entes públicos | 20.563,16 | 21.457,13 | 893,97 | 4,35% | 29.711,40 | -27,78% | | |
| Financiamentos obtidos | 57.379,41 | 57.434,05 | 54,64 | 0,10% | 42.275,34 | 35,86% | | |
| Outras dívidas a pagar | 126.269,83 | 144.440,16 | 18.170,33 | 14,39% | 133.986,34 | 7,80% | | |
| Total do passivo | 126.269,83 | 144.440,16 | 18.170,33 | 14,39% | 133.986,34 | 7,80% | | |
| Total do capital próprio e do passivo | 186.495,71 | 233.874,92 | 7.809,44 | 4,19% | 208.040,55 | 12,42% | | |

6.3 Demonstração dos Fluxos de Caixa 1º Trimestre 2023

| RUBRICAS | PAO | | 2023 | | Desvio | | 2022 | | Var.% (2022_2023) |
|--|-------------------|--|------------------|------------------|----------------|-------------------|------|----------------|----------------------|
| | 1º Trimestre 2023 | | 1º Trimestre | (abs.) | % | 1º Trimestre | | | |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto | | | | | | | | | |
| Recebimentos de clientes | 115.717,98 | | 171.151,43 | 55.433,45 | 47,90% | 130.638,92 | | 31,01% | |
| Pagamentos a fornecedores | -26.035,03 | | -39.656,30 | -13.621,27 | 52,32% | -41.010,84 | | -3,30% | |
| Pagamentos ao pessoal | -83.129,98 | | -88.970,59 | -5.840,61 | 7,03% | -70.928,79 | | 25,44% | |
| | 6.552,98 | | 42.524,54 | 35.971,56 | 548,93% | 18.699,29 | | 127,41% | |
| Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | | 0,00% | |
| Outros recebimentos/pagamentos | -50.000,00 | | -50.973,94 | -973,94 | 1,95% | -35.140,39 | | 45,06% | |
| | -43.447,02 | | -8.449,40 | 34.997,62 | -80,55% | -16.441,10 | | -48,61% | |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | | | | | | | | | |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | | | | | | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | | | | | | | |
| <i>Ativos fixos tangíveis</i> | -5.703,10 | | -3.404,79 | 2.298,31 | -40,30% | -10.699,46 | | -68,18% | |
| | -5.703,10 | | -3.404,79 | 2.298,31 | -40,30% | -10.699,46 | | -68,18% | |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento (2) | | | | | | | | | |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | | | | | | | | |
| <i>Financiamentos obtidos</i> | 0,00 | | -4.142,86 | -4.142,86 | 100,00% | 0,00 | | 100,00% | |
| | 0,00 | | -4.142,86 | 0,00 | 100,00% | 0,00 | | 0,00% | |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1 + 2 + 3) | | | | | | | | | |
| Efeito das diferenças de câmbio | | | | | | | | | |
| | -49.150,12 | | -15.997,05 | 33.153,07 | -67,45% | -27.140,56 | | -41,06% | |
| Caixa e seus equivalentes no início do período | 150.000,00 | | 167.086,02 | 17.086,02 | 11,39% | 177.733,07 | | -5,99% | |
| Caixa e seus equivalentes no fim do período | 100.849,88 | | 151.088,97 | 50.239,09 | 49,82% | 150.592,51 | | 0,33% | |

7 – Notas Finais

Neste primeiro trimestre de 2023 a empresa superou o objetivo de aumentar o seu volume de negócio, em comparação com o período homólogo. A dificuldade de recrutamento de novos recursos humanos tem gerado um aumento dos fornecimentos e serviços externos, por via do acréscimo de trabalhos especializados.

Os resultados obtidos no 1º trimestre de 2023 apresentam valores positivos, essencialmente no departamento UC Framework, cuja atividade foi iniciada há cerca de três anos, encontrando-se em fase de desenvolvimento e adaptação às exigências do mercado alvo.

O Conselho de Gerência considera, que a sua posição no mercado das novas tecnologias está em crescimento e a solidificar-se, por via dos novos produtos desenvolvidos para o seu cliente e sócio único, a Universidade de Coimbra.

Coimbra, 18 de maio de 2023

O Conselho de Gerência

Professor Doutor Luís José Proença de Figueiredo Neves

Professor Doutor Francisco José de Batista Veiga

Professor João José Martins Simões de Sousa

Dra. Catarina Sofia Ventura Parrado Baptista Moniz

Dra. Sónia Alexandra Marques Rodrigues